

股票代號:1598

dyaco

岱宇國際

岱宇國際股份有限公司  
Dyaco International Inc.

# ——三年度年報



查詢年報網址:<https://mops.twse.com.tw> 公司網址:<https://www.dyaco.com/>  
刊印日期:中華民國一四四年五月五日刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：邱源聲

電話：(02)2515-2288

職稱：副總經理

電子郵件信箱：[investor@dyaco.com](mailto:investor@dyaco.com)

代理發言人：黃筱喻

電話：(02)2515-2288

職稱：副理

電子郵件信箱：[melon.huang@dyaco.com](mailto:melon.huang@dyaco.com)

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：台北市中山區松江路111號12樓

電話：(02)2515-2288

分公司：無

工廠：彰化縣和美鎮全興工業區工一路1號、興工路36號 電話：(04)7977-888

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：富邦綜合證券股份有限公司 股務代理部

地址：台北市中正區許昌街17號2樓

網址：<http://www.fubon.com.tw> 電話：(02) 2361-1300

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：陳宗哲會計師、鄒依芸會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義區信義路5段7號68樓

網址：<http://www.kpmg.com.tw> 電話：(02) 8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.dyaco.com>

# 目 錄

	頁次
<b>壹、致股東報告書</b>	
一、113 年度營業報告	1
二、114 年度營業計畫概要	2
三、未來公司發展策略	3
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	4
<b>貳、公司治理報告</b>	
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	5
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	9
三、公司治理運作情形	14
四、簽證會計師公費資訊	54
五、更換會計師資訊	54
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	55
七、最近年度及截止年報刊印日止，董事、監察人、經理人持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	55
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	56
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	57
<b>參、募資情形</b>	
一、資本及股份	58
二、公司債辦理情形	61
三、特別股辦理情形	62
四、海外存託憑證辦理情形	62
五、員工認股權憑證辦理之情形	62
六、限制員工權利新股辦理情形	62
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	62
八、資金運用計劃執行情形	62
<b>肆、營運概況</b>	
一、業務內容	63
二、市場及產銷概況	76
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	83
四、環保支出資訊	83

	頁次
五、勞資關係	84
六、資通安全管理	88
七、重要契約	89
<b>伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況	90
二、財務績效	90
三、現金流量	91
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	92
五、最近轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫	92
六、風險事項分析評估	92
七、其他重要事項	95
<b>陸、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料	96
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	99
三、其他必要補充說明事項	99
<b>柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項</b>	99

# 壹、致股東營業報告書

## 113 年度營業報告書

各位股東女士、先生們，大家好：

首先，感謝各位長期以來對岱宇的支持與關愛。全球經濟在 2024 年步履蹣跚，成長動能持續受高利率、地緣政治風險與供應鏈重組掣肘。國際貨幣基金組織（IMF）預測全年 GDP 增長率 3.2%。2024 年美國經濟成長率為 2.8%，主要是民間消費支出所支撐，惟川普總統就任後，保護主義抬頭，通膨上行風險重啟，將加劇全球經濟成長的不確定性。

歐元區經濟幾近停滯，2024 年經濟成長率升至 0.8%，仍遜於 2014 年~2019 年平均成長率 1.6%，主要受到中國景氣拖累、生產成本上漲及全球競爭加劇影響。而中國 2024 年經濟成長 5.0%，主要由出口所帶動，淨出口對經濟成長貢獻 1.5 個百分點，但內需表現不如預期，反映房地產持續下行且消費信心不足。與此同時，印度與東南亞憑藉外資湧入與受惠美中紛爭帶來的生產鏈轉移，預計成為新興製造業重心。

展望 2025 年，全球經濟增長仍受挑戰。美聯儲與歐洲央行的貨幣政策轉向可能在 2025 年帶來更寬鬆的金融環境，進而刺激投資與消費。IMF 預測 2025 年全球 GDP 增長率將至 3.3%，但仍低於歷史平均，普遍認為貿易保護主義、供應鏈區域化及地緣政治風險仍可能限制全球經濟的復甦幅度。

台灣方面，出口成長面臨挑戰，若美聯儲降息導致美元走弱，新台幣升值恐進一步削弱台灣出口競爭力。在全球經濟放緩與貿易格局重塑的背景下，必須強化高端製造競爭力，拓展出口市場多元化，以確保競爭優勢。在此環境下，岱宇集團全面轉型提升競爭力，包括加速產品開發、對於市場的反應速度、使用者需求回應、提升企業創新以及營運效率等是我們刻不容緩的目標。以下謹將本公司 113 年度營業結果、114 年度營業計劃及未來發展策略報告如下：

### 一、113 年營業報告

#### (一)營業計畫實施成果

根據 Research and Markets 報告，2024 年全球健身器材市場規模預計達 144 億美元，年均複合成長率（CAGR）約 4.2%。家庭健身設備需求趨於平穩，商用市場則因健身房與飯店健身設施投資回升而有所增長。在此環境下，岱宇致力獲利轉正，雖然 113 年度整體營業收入較去年同期下滑 7%，惟受到各項成本與費用控制，致稅後淨利 6,900 萬元，每股盈餘 0.45 元。

#### (二)預算執行情形

本公司 113 年度未公開財務預測，惟整體營運狀況受經濟環境及市場競爭影響，部分表現未如公司內部制定之營業計畫。

#### (三)財務收支及獲利能力分析

##### 1. 財務收支

單位：新台幣仟元

分析項目		年度	112年度	113年度
財務收支	營業收入		7,786,471	7,217,077
	營業毛利		2,667,085	2,577,251

年度		112年度	113年度
分析項目			
	營業淨利(損)	-98,423	29,874
	營業外收入及支出	-71,008	48,963
	稅前淨利(損)	-169,431	78,837
	本期淨利(損)	-110,372	69,883
	淨利歸屬於母公司業主	-122,770	71,952
獲利能力	資產報酬率(%)	-0.28	1.32
	權益報酬率(%)	-2.50	1.44
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	-10.62	4.72
	純益率(%)	-1.42	0.97
	每股盈餘(元)	-0.88	0.45

#### (四) 研究與發展狀況

本公司技術來源以公司研發團隊及國內上游廠商、市場需求、研究機構之能量整合性發展為主，透過行銷人員以接近市場及客戶之便，能進一步瞭解產品之發展趨勢及新科技之應用，進行產品、技術之開發，必要時聘請相關顧問諮詢意見，與學校及研究機關合作技術開發，使整體產品開發效率與效果較競爭對手快速且有效。

列舉 113 年度研發成果：

1. SBC900 速度可視磁控飛輪車
2. SBC800 磁控飛輪車
3. 8.5UE 醫療級上肢物理復健訓練器
4. 5.5UE 商用級手部復健訓練器
5. Hammer 輕商級新式橢圓機
6. Hammer 輕商級新式懶人車
7. Hammer 輕商級新式直立車
8. SPIRIT 家用 XBU75 能量回收健身車(自發電)

## 二、114 年營業計劃概要

### (一) 經營方針

1. 秉持「品牌、服務、創新」為公司經營的核心價值，以人的需求為出發點開發產品、創造價值，專注於提供消費者簡單、舒適及安全的產品，持續關注於提升人們更好的健康運動及休閒生活品質。
2. 提供給客戶的不再只是產品，還包含了品牌信念、產品創意及售服經驗，進而提升與合作伙伴的關係；並以此為架構，繼續擴展自有品牌 SOLE、SPIRIT、XTERRA，以及授權品牌 UFC 的國際市場市佔率。
3. 多元化擴展新產品與新品牌，致力於電輔車代工與推廣全新電動輔助自行車品牌 CIKADA，加強與 UFC 綜合格鬥品牌的策略行銷及銷售通路，前往泰國設置工廠降低成本，減低中美貿易戰影響。針對醫療科技領域所需的物理治療與老人復健等器材，進軍印度與東南亞市場。

4. 在關鍵的決策上做對的事，洞悉市場走向致力於研發技術上的創新並且優化現有產品及營運管理，導入電子化簽核系統，加入作業流程。與學界合作，以跨足醫療復健器材領域的方式，延續公司的研發優勢，使公司的產品不僅可以造福一般人，亦可以造福行動不便或家中的長輩，使每一個人都可以享受運動的樂趣，以便照顧更多需要幫助的人，畢竟要有健康的身體才会有好的生活品質。

## **(二) 行銷政策**

1. 建立電子商務行銷工具以增加實體通路外之市佔率。
2. 加強第三方銷售平台素材及搜尋引擎資源以提昇各國當地品牌曝光度。
3. 持續開發各國品牌代理商並同時建立品牌溝通平台。
4. 整合公司官方形象網站與粉絲專頁以提高公司在台形象並加強內銷商品露出。
5. 提昇公司網頁功能性並以產品新聞稿加深印象。
6. 一致化設計全球實體通路行銷素材。

## **(三) 研發政策**

1. 積極開發各品牌系列新機種，以增加消費者多元選擇性。
2. 提供消費者在一定品質下，實用且美觀的高性價比產品，並將進一步導入智能化雲端平台。
3. 加強與學界合作，並以異業結盟的方式，持續跨入醫療復健器材領域，開發銀髮族與行動不便者皆適用之產品。
4. 輕商用及商用機型系列新智能化之開發。
5. 結合物聯網與穿戴型裝置之運動器材操控儀表附加更豐富的娛樂連接之產品開發(APP 軟體與 3C 產品之連接操控)。

## **(四) 生產政策**

1. 適度調節產能及提升生產效率，以確保交貨準時、品質提升、成本改善。
2. 整合產業供應鏈，提升管理效率與品質信賴度，建立資訊分享機制，快速回應終端市場需求，降低庫存成本、提高附加價值。
3. 導入自動化倉儲系統，優化並且加速檢貨流程。

## **三、未來公司發展策略**

### **(一) 持續創新產品技術**

除了健身器材以外，岱宇將延續對人的關懷，除了照顧一般大眾的運動休閒品質，亦要顧到年長者與行動不變者同時皆可享受運動的樂趣；因此，公司會持續加強與學界合作開發符合各階層所需的健身與復健等器材，並以研發技術上的創新，強化運動者與機台間的互動模式，讓每個人不是被迫地運動，而是喜歡運動，且可以安心地運動，進而提供人們對運動本身不同的感受及定義。

### **(二) 發展健康及復健產品**

受運動健康風氣以及高齡社會來臨影響，健康與照護產業走出過去傳統服務業的氛圍，愈來愈多的物聯網(IOT)技術、AI 人工智慧、感測技術應用的案例出爐，健康與照護產業蓬勃發展。岱宇長期發展安全復健器材，結合研發創新能力、生產製造技術與規模及行銷業務通路實力，提供全球最佳的醫療復健器

材，在傳統運動健身器材外另拓新商機。本公司今年來已正式推出復健器材系列產品，已積極佈局各市場推展銷售。

### (三) 發展品牌

秉持「品牌、服務、創新」為公司經營的核心價值，提供給客戶的不再只是產品，還包含了品牌信念、產品創意及售服經驗，進而提升與合作伙伴的關係；持續開發各國品牌代理商並同時建立品牌溝通平台，以擴展自有品牌 SOLE、SPIRIT、XTERRA 與授權品牌 UFC 的國際市場市佔率，以及發展全新電動輔助自行車品牌 CIKADA。

### (四) 堅持原則與信念

1. 對產品品質的要求，及對顧客的承諾不變。
2. 對研發與設計精益求精及求變的自我要求不變。
3. 對整合上下供應鏈的關係，使客戶與廠商共利的原則不變。
4. 對品牌的推廣、深耕在地通路，進而造福更多人的信念不變。
5. 對人才國際化的培育與在地化的經營團隊的原則不變。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

展望 114 年全球仍有許多不確定政經因素影響經濟表現，企業持續面臨整體經營環境實為嚴峻，考驗公司的應變能力，但我們仍持續努力未來公司的營運發展，特別是 109 年銷售爆發除了有助於提升品牌市占率及知名度，也讓公司在行銷、物流及售服各方面能力提升，創造更強的競爭力，同時透過上下游整併的佈局，發揮企業資源綜效及掌握更多的市場。

總體來看，在市場變化快速與生產成本不斷提高下，企業經營面臨之挑戰日益嚴峻，相信秉持公司的核心經營理念永續經營，持續按著公司規劃的腳步穩定佈局在地市場，建立創新成長的企業文化，落實企業社會責任，照顧更多需要幫助的人，終能保持原有的競爭優勢並累積更多的強項，讓股東、客戶及員工共享豐碩的經營成果。

敬祝 各位股東女士、先生

身體健康、萬事如意

董事長 林佑穎



總經理 陳明男



會計主管 邱源聲



## 貳、公司治理報告

### 一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

#### (一) 董事會成員：

114年3月31日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	銓烽投資股份有限公司	-	112.5.26	3年	112.5.26	8,111,882	5.48%	9,195,776	5.13%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：林佑穎	男(21~30歲)				-	-	211,817	0.12%	309,737	0.17%	-	-	美國東北大學商學系、Dyaco Canada Inc.總經理及董事	Dyaco Canada Inc.董事	-	-	-	-
董事	中華民國	莊住維	女(61~70歲)	112.5.26	3年	102.6.10	1,000,000	0.63%	1,217,134	0.68%	64,507	0.04%	-	-	逢甲大學纖維與複合材料學系、佳尼特(股)公司總經理	佳尼特(股)公司董事兼總經理、三聯科技董事、邑昇實業董事、科嶠工業董事、晶達光電獨董	-	-	-	-
董事	中華民國	永衡投資股份有限公司	-	112.5.26	3年	103.5.14	6,318,057	3.96%	7,162,109	4.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：丘世健	男(51~60歲)				-	-	1,050	-	-	-	-	-	國立成功大學統計碩士	註1	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	王凱立	男(61~70歲)	112.5.26	3年	100.12.9	-	-	-	-	-	-	-	-	美國猶他州立大學經濟學博士、中興大學財務金融學系兼任副教授、東海大學財務金融學系副教授兼系主任、EMBA主任、台灣經濟學會財務委員	註2	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	王志誠	男(51~60歲)	112.5.26	3年	106.5.26	-	-	-	-	-	-	-	-	國立成功大學法律學研究所兼任教授、金融研究發展基金管理委員會委員、國立政治大學法學博士	註3	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	吳錦波	男(61~70歲)	112.5.26	3年	100.6.23	-	-	-	-	-	-	-	-	美國北德州大學電腦資訊系統博士、味全股份有限公司系統分析師、美國北德州大學講師、淡江大學資管系副教授、淡江大學休閒產業管理系系主任	-	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	杜啟堯	男(61~70歲)	112.5.26	3年	112.5.26	-	-	-	-	-	-	-	-	中國政法大學經濟法學博士、勤業眾信會計師事務所合夥人、海基會台商財經法律顧問	註4	-	-	-	-

註1：華豐橡膠工業股份有限公司副董事長、慕康生技醫藥股份有限公司副董事長、瑞利企業股份有限公司顧問、健信科技工業股份有限公司顧問。

註2：東海大學財務金融學系專任教授、台灣金融發展學會理事長、KY-百和、世鎧精密(股)獨立董事及安基科技(股)獨立董事。

註3：幸福水泥(股)公司獨立董事、財團法人金融消費評議中心董事、財團法人證券投資人暨期貨交易者保護中心董事、中華民國仲裁協會仲裁人、中國文化大學副校長法學院院長並兼任法律學系系主任及所長、國立中正大學財經法律系特聘教授、東吳大學法學院兼任教授。

註4：KY-雅若公司獨立董事、東元精電股份有限公司獨立董事、台灣宅配通股份有限公司獨立董事。

註5：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務；本公司無此情形。

註6：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊；本公司無此情形。

1. 法人股東主要股東：

114 年 3 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
銓烽投資股份有限公司	京辰國際投資控股股份有限公司(62.49%)
永衡投資股份有限公司	京辰國際投資控股股份有限公司(100%)

2. 主要股東為法人者其主要股東：

114 年 3 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
京辰國際投資控股股份有限公司	林英俊(99.32%)

3. 董事及監察人所具專業資格及獨立性情形：

姓名	專業資格與經驗	獨立性情形 (註3)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
銓烽投資股份有限公司 代表人:林佑穎	為本公司董事長，曾任Dyaco Canada Inc.總經理，具備經營跨國企業管理之能力，且熟悉健身器材產業發展，具專業領導決策能力與經營策略。	(1)、(3)、(4)、(6)、(7)、(8)、 (9)、(10)、(11)、(12)	—
莊佳維	為佳尼特(股)公司董事暨總經理、佳尼特教育基金會董事長，目前為其他上櫃公司獨立董事，擁有豐富的經營管理經驗並跨足多元產業，具專業領導決策能力與經營策略。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、 (7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	1
永衡投資股份有限公司 代表人:丘世健	為華豐橡膠工業(股)公司副董事長、慕康生技醫藥(股)公司副董事長，目前為其他上市櫃公司顧問，擁有豐富的經營管理經驗並跨足多元產業，具專業領導決策能力與經營策略。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、 (7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	—
王凱立	擔任東海大學財務金融學系專任教授，目前為其他上市櫃公司獨立董事，具備財金及公司治理等實務專長。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、 (7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	3
王志誠	擔任財團法人證券投資人暨期貨交易者保護中心董事、中華民國仲裁協會仲裁人、中國文化大學法學院院長並兼任法律學系系主任及所長，目前為其他上市公司獨立董事，具備法律及公司治理等實務專長。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、 (7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	3
吳錦波	曾任淡江大學資訊管理系副教授，曾任本公司第八屆及第九屆監察人，對本公司業務相當熟悉，具備資訊及公司治理等實務專長。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、 (7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	—
杜啟堯	曾任勤業眾信聯合事務所合夥人，目前為其他上市公司獨立董事，具備稅務、會計及公司治理等實務專長。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、 (7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	3

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷。

註2：上述董事皆未有公司法第30條各款之情事；各董事之學歷及職務資訊，請參閱參、公司治理報告之二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料。

註3：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。
- (13) 註4：董事會多元化及獨立性：
- (14) 董事會多元化：請詳三、(三)、三。
- (15) 董事會獨立性：本屆董事會由七位董事組成，包含四位獨立董事及三席董事(佔全體董事成員比例分別為57%及43%)。董事成員中董事間並無具有配偶或二親等以內之親屬關係，故符合證券交易法第26條之3第3項規定。

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年3月31日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註	
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
執行長	中華民國	徐文彬	男	110.01.01	824,769	0.46%	43,375	0.02%	—	—	加貿工業(股)公司創辦人、岱宇國際(股)公司董事長特助	—	—	—	—	—	
營運長	中華民國	曾裕翔	男	111.03.09	34,650	0.01%	—	—	—	—	Concordia University B.A Economic、蘇州中耀科技有限公司業務行銷處長、金寶電子工業股份有限公司資深業務經理	—	—	—	—	—	
策略長	中華民國	丁平頤	男	112.12.27	113,914	0.06%	—	—	—	—	淡江大學統計學系、台灣大學 EMBA、岱宇國際(股)公司執行長、美兆集團執行長、鉅泰實業股份有限公司副總經理	—	—	—	—	—	
總經理	中華民國	陳明男	男	106.07.12	669,748	0.37%	257,947	0.14%	—	—	逢甲大學經營管理學院 EMBA、岱宇國際(股)公司研發副總經理	—	—	—	—	—	
執行副總 兼財務主管	中華民國	吳美華	女	87.05.01	958,112	0.53%	5,575	0.00%	—	—	台北大學 EMBA、和興白花油廠(股)公司會計主任、岱宇國際(股)公司財務副總經理	岱宇(上海)商貿有限公司監事、永衡投資(股)公司董事、智霖投資(股)公司董事、大安健康管理顧問(股)公司董事長、詠久(股)公司董事、錫頓嘉興金屬製品有限公司監事、統一塑膠製品廠(股)公司監察人	—	—	—	—	—
國內事業部 副總	中華民國	陳松國	男	113.05.01	26,300	0.01%	—	0.00%	—	—	景文技術學院二專企管、利高股份有限公司協理	—	—	—	—	—	
技術長	美國	Brian Keith Murray	男	97.04.22	52,755	0.03%	6,458	0.00%	—	—	BSEE Degree from New York Institute of Technology、 Cybex engineering supervisor、 Diamondback Fitness Vice president	—	—	—	—	—	
生產部副總	中華民國	羅登義	男	106.09.01	284,016	0.16%	48,087	0.03%	—	—	建國科技大學、永原電機(股)公司品管組長、岱宇國際股份有限公司生產部副總經理	—	—	—	—	—	
財務部副總 兼會計主管 兼治理主管	中華民國	邱源聲	男	102.12.27	218,962	0.12%	—	—	—	—	世新大學財務金融所、資誠聯合會計師事務所、金鼎證券承銷部經理	詠久(股)公司監察人、大安健康管理顧問(股)公司監察人	—	—	—	—	—

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
研發部副總	中華民國	黃鉉富	男	86.07.23	43,913	0.02%	—	—	—	—	逢甲大學經營管理學院 EMBA、岱宇國際(股)公司研發部經理	—	—	—	—	—
業務部副總	中華民國	徐麗雯	女	88.07.07	113,861	0.07%	—	—	—	—	東海大學 EMBA、岱宇國際(股)公司業務部經理	—	—	—	—	—
業務部副總	中華民國	黃郁之	女	102.03.05	76,997	0.04%	—	—	—	—	台灣大學 EMBA、奇郁公司業務襄理、岱宇國際(股)公司行銷部經理	—	—	—	—	—
醫療復健部副總	中華民國	林世傑	男	102.03.05	77,276	0.04%	—	—	—	—	北阿拉巴馬州立大學 MBA、中化裕民(股)公司保健產品處處長、瑞商裕利(股)公司全國業務經理	大安健康管理顧問(股)公司董事	—	—	—	—
管理部協理	中華民國	林威旭	男	97.05.12	23,396	0.01%	3,143	0.00%	—	—	華梵大學經營資訊管理所、首能科技保稅倉儲課長、建騰創達科技營運支援部副理、視聯科技工程部副理	—	—	—	—	—
生管部協理	中華民國	李美玉	女	101.08.16	80,683	0.05%	—	—	—	—	正修工專化學工程科、岱宇國際(股)公司生管部經理	—	—	—	—	—
法務專利協理	中華民國	李哲榮	男	102.06.19	25,000	0.00%	—	—	—	—	逢甲大學纖維複材系、宸光再持 Patent Leader、慶良電子資深專利工程師	—	—	—	—	—
會計部協理	中華民國	吳淑美	女	105.09.01	39,255	0.02%	—	—	—	—	淡江大學會計研究所、岱宇國際(股)會計部協理	—	—	—	—	—
精品事業協理	中華民國	何介舜	男	106.09.20	35,910	0.02%	—	—	—	—	英國曼徹斯特商學院企管碩士、台灣大學 EMBA、丹麥商台灣喬治傑生總經理、瑞士商傑太日煙公共事務總監暨發言人、琉璃工坊台灣區總經理	—	—	—	—	—
採購部協理	中華民國	李台蘭	女	107.11.01	49,806	0.03%	35,352	0.02%	—	—	建國科技大學企業管理系、岱宇國際(股)公司採購部協理	—	—	—	—	—

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司無此情形。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務：本公司無此情形。

## 二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

### (一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	銓烽投資股份有限公司 代表人：林佑穎	3,583	3,583	-	-	-	-	90	90	5.26	5.26	-	-	-	--	-	-	-	-	5.26	5.26	-
董事	莊佳維	-	-	-	-	-	-	75	75	0.11	0.11	-	-	-	--	-	-	-	-	0.11	0.11	-
法人董事	永衡投資股份有限公司 代表人：丘世健	-	-	-	-	-	-	75	75	0.11	0.11	-	-	-	--	-	-	-	-	0.11	0.11	-
獨立董事	王凱立	600	600	-	-	-	-	90	90	0.99	0.99	-	-	-	--	-	-	-	-	0.99	0.99	-
獨立董事	王志誠	600	600	-	-	-	-	90	90	0.99	0.99	-	-	-	--	-	-	-	-	0.99	0.99	-
獨立董事	吳錦波	600	600	-	-	-	-	90	90	0.99	0.99	-	-	-	--	-	-	-	-	0.99	0.99	-
獨立董事	杜啟堯	600	600	-	-	-	-	90	90	0.99	0.99	-	-	-	--	-	-	-	-	0.99	0.99	-

註1：請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

(1)本公司董事酬金依公司章程第二十四條之規定，以不超過當年度獲利狀況之5%分配董事酬勞。酬金訂定之程序，以本公司之董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法作為評核之依循，並於公司章程第二十一條說明，董事報酬應由薪資報酬委員會評估董事有無發生道德風險事件或其他造成公司形象、商譽有負面影響、內部管理失當、人員弊端等風險事件，並參酌董事之目標達成率、獲利率、營運效益、貢獻度等綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬，並將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並授權董事會依薪資報酬委員會之評估及同業通常之水準酌支。

(2)公司章程中亦明訂不高於年度獲利5%作為董事酬勞，故本公司遵循薪酬委員會組織章程之規定並由該委員會審議，酬金分配原則如下：

A.參酌當年度營運績效，以股東及員工利益優先；

B.因獨立董事擔任功能性委員會之委員，需承擔參與委員會會議之討論及決議之職責，故其酬勞高於一般董事，惟本公司113年度由董事會決議不分配董事酬勞。

註2：除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：本公司無此情形。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	莊住維、丘世健、王凱立、王志誠、吳錦波、杜啟堯	莊住維、丘世健、王凱立、王志誠、吳錦波、杜啟堯	莊住維、丘世健、王凱立、王志誠、吳錦波、杜啟堯	莊住維、丘世健、王凱立、王志誠、吳錦波、杜啟堯
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	林佑穎	林佑穎	林佑穎	林佑穎
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 (%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	徐文彬	24,579	26,682	1,047	1,047	-	-	-	-	-	-	-	-	-
總經理	陳明男													
營運長	曾裕翔													
執行副總	吳美華													
執行副總	李基榮													
策略長	丁平頤													
副總	徐麗雯													
副總	黃鉉富													
副總	黃郁之													
副總	邱源聲													
副總	羅登義													
副總	林世傑													
副總	陳松國													
技術長	Brian Keith Murray													

註：執行副總李基榮 113/4/30 卸任。

### 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	李基榮、曾裕翔	李基榮、曾裕翔
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	吳美華、邱源聲、陳松國、徐麗雯、黃鉉富、羅登義、黃郁之	吳美華、邱源聲、陳松國、徐麗雯、黃鉉富、羅登義、黃郁之
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	Brian Keith Murray、徐文彬、丁平頤、陳明男、林世傑	Brian Keith Murray、徐文彬、丁平頤、陳明男、林世傑、曾裕翔
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	14 人	14 人

註：執行副總李基榮 113/4/30 卸任。

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形：本公司 112 年度為稅後淨損，經董事會通過不擬配發，故不適用。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金「總額」占「稅後純益比例」之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析

單位：新台幣千元；%

項目	112 年度				113 年度			
	本公司		合併報表		本公司		合併報表	
	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例
董事酬金	7,140	註	7,140	註	6,583	9.15%	6,583	9.42%
總經理及副總經理酬金	22,088	註	22,088	註	25,626	35.62%	27,729	39.68%

註1:112年度稅後淨損，不適用。

註2:董事依董事會決議支領每月固定報酬及依公司章程規定分派董事酬勞，惟112及113年度皆經董事會決議不予分派董事酬勞。

註3:113年度總經理及副總經理酬金總額較112年度增加，係因113年度稅後純益增加、員工酬勞及獎金給付增加所致。

2. 給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

(1) 給付酬金之政策、標準與組合：

A. 本公司設有薪資報酬委員會，訂定並定期檢討董事、監察人及經理人年度及長期之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

B. 本公司113年度支付董事之酬金係指董事執行業務之報酬，或兼任員工者所支領之員工薪酬及董事酬勞

分配，該等酬金依其所擔任之職務權責及有無發生道德風險事件或其他造成公司形象、商譽有負面影響、內部管理失當、人員弊端等風險事件，並參酌董事之目標達成率、獲利率、營運效益、貢獻度等綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬，並將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並授權董事會依薪資報酬委員會之評估及同業通常之水準酌支，並參酌同業水準而訂定之。

C. 因公司章程中亦明訂不高於年度獲利5%作為董事酬勞，故本公司遵循薪酬委員會組織章程之規定並由該委員會審議，113年度酬金分配原則如下：

a. 參酌當年度營運績效，以股東及員工利益優先。

b. 因獨立董事擔任功能性委員會之委員，需承擔參與委員會會議之討論及決議之職責，故其酬勞高於一般董事。

D. 總經理及副總經理(級)之酬金為薪資、獎金及員工紅利，薪資、獎金係依據本公司人事規章及「年度期中、期末員工績效考核作業」辦理，將遵照該辦法公平、公正地處理所有獎勵及懲處個案，且納入當年度績效考核指標當中。員工紅利係依據分配年度盈餘狀況及公司章程擬定，該等酬金依所擔任之職位、所承擔之責任與及有無發生道德風險事件或其他造成公司形象、商譽有負面影響、內部管理失當、人員弊端等風險事件，並參酌經理人之目標達成率、獲利率、營運效益、貢獻度等綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬，並將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參考同業對於同類職位水準訂定。

(2) 訂定酬金之程序：

董事及經理人之報酬，依規定須由本公司薪資報酬委員會定期評估及訂定薪資報酬，並提送董事會通過後辦理。

(3) 與經營績效之關聯性：

A. 董事之固定兼職報酬已考量本公司營運目標、財務狀況及董事職責。

B. 經理人獎金及酬勞、總執行長及總經理報酬已考量其專業能力及公司營運與財務狀況。執行副總經理、分公司總經理及院長則依本公司高階經理人績效管理辦法，連結「公司績效」、及「個人績效」等關鍵績效指標，另連結 ESG 永續發展履行結果作為核給變動薪酬之參考項目。

C. 訂有高階績效管理辦法及高階相關獎酬核發辦法，並將 ESG 永續發展納入績效管理辦法中，並下展至所督導之高階主管承接並落實執行；高階經理人 ESG 績效依據當年度設定的連動因子係數直接連動到個人的企業化獎金與員工酬勞總額，並逐年提高連動因子係數，以強化 ESG 績效與變動薪酬之連動。

(4) 與未來風險之關聯性：

本公司經營階層之重要決策，均會衡酌各種風險因素後為之。這些重要決策之績效會反映在公司之獲利情形，進而與經營階層之薪酬相關；亦即本公司董事、董事長、總經理及執行副總經理之薪酬與未來風險之控管績效相關聯。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

1. 113 年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 (B)	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	銓烽投資股份有限公司 代表人:林佑穎	6	—	100%	112/11/10 改派，
職稱	姓名	實際出(列)席次數 (B)	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事	莊住維	5	1	83%	112/5/26 續任
董事	永衡投資股份有限公司 代表人:丘世健	5	1	83%	112/10/19 改派，
獨立董事	王凱立	6	—	100%	112/5/26 續任
獨立董事	王志誠	6	—	100%	112/5/26 續任
獨立董事	吳錦波	6	—	100%	112/5/26 選任
獨立董事	杜啟堯	6	—	100%	112/5/26 選任

2. 其他應記載事項：

(1)董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

A. 證交法第 14 條之 3 所列事項：

日期及期別	證交法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事持反對或保留意見
1. 113 年 3 月 12 日第十二屆第四次董事會	(1). 應收關係人帳款轉列其他應收款並認為資金貸與。	無此情形
	(2). 判斷本公司本季應收帳款等科目(對象非關係人)是否有資金貸與性質。	無此情形
	(3). 112 年度財務報表及營業報告書。	無此情形
	(4). 112 年度內部控制制度聲明書。	無此情形
	(5). 112 年度股利分派。	無此情形
	(6). 資本公積轉發新股。	無此情形
	(7). 修定公司章程。	無此情形
	獨立董事意見:無。 公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。	
2. 113 年 5 月 13 日第十二屆第五次董事會	(1). 應收關係人帳款轉列其他應收款並認為資金貸與。	無此情形
	(2). 113 年第一季合併財務報表。	無此情形
	(3). 申請銀行融資額度案。	無此情形
	(4). 子公司 Fuel Spirit 資金貸與予母公司岱宇國際。	無此情形
	(5). 113 年度溫室氣體盤查執行範疇。	無此情形
	獨立董事意見:無。 公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。	
3. 113 年 6 月 4 日第十二屆第六次董事會	(1). 更換簽證會計師和事務所。	無此情形
	(2). 取得巨琛工業之土地及廠房。	無此情形

日期及期別	證交法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事持反對或保留意見
	(3). 子公司 Dyaco International Holding Inc. 辦理減資。	無此情形
	(4). 本公司資金貸與子公司巨琛工業。	無此情形
	(5). 本公司資金貸與子公司詠久。	無此情形
	(6). 112 年度永續報告書。	無此情形
	獨立董事意見: 無。	
	公司對獨立董事意見之處理: 無。	
	決議結果: 全體出席董事同意通過。	
4. 113 年 8 月 13 日第十二屆第七次董事會	(1). 應收關係人帳款轉列其他應收款並認為資金貸與。	無此情形
	(2). 113 年第二季合併財務報表。	無此情形
	(3). 申請銀行融資額度案。	無此情形
	(4). 提列透過損益按公允價值衡量之金融資產損失。	無此情形
	獨立董事意見: 無。	
	公司對獨立董事意見之處理: 無。	
	決議結果: 全體出席董事同意通過。	
5. 113 年 11 月 12 日第十二屆第八次董事會	(1). 應收關係人帳款轉列其他應收款並認為資金貸與。	無此情形
	(2). 設立泰國子公司。	無此情形
	(3). 本公司 112 年第三季合併財務報表。	無此情形
	(4). 申請銀行融資額度案。	無此情形
	(5). 本公司辦理現金增資發行普通股案。	無此情形
	(6). 本公司發行國內第四次無擔保轉換公司債。	無此情形
	獨立董事意見: 無。	
	公司對獨立董事意見之處理: 無。	
	決議結果: 全體出席董事同意通過。	
6. 113 年 12 月 30 日第十二屆第九次董事會	(1). 子公司統一塑膠製品廠股份有限公司對本公司背書保證額度。	無此情形
	(2). 對子公司巨琛工業背書保證。	無此情形
	(3). 本公司申請銀行融資額度案。	無此情形
	(4). 113 年度會計師獨立性評估。	無此情形
	(5). 泰國設廠投資案	無此情形
	獨立董事意見: 無。	
	公司對獨立董事意見之處理: 無。	
	決議結果: 全體出席董事同意通過。	

B.除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

(2)董事會報告公司治理執行情形

日期及期別	公司治理執行情形	出席情形及董事回應情形
113年6月4日第十二屆第六次董事會	(1).報告案:治理單位與會計師溝通事項 (2).報告案:治理單位與內部稽核溝通事項	全體董事出席及各案洽悉
113年12月30日第十二屆第九次董事會	(1).報告案:113年度推動永續發展情形 (2).報告案:113年度推動誠信經營情形 (3).報告案:113年度各類別利害關係人溝通情形與報告 (4).報告案:113年度智慧財產管理計畫及執行情形 (5).報告案:113年度風險管理政策及運作情形 (6).報告案:治理單位與會計師溝通事項 (7).報告案:113年董事參與專業進修情形暨114年度董事進修計畫。	全體董事出席及各案洽悉

(3)董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事姓名	會議日期	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
銓鋒投資股份有限公司代表人:林佑穎、莊住維、永衡投資股份有限公司代表人:丘世健、王凱立、王志誠、杜啟堯、吳錦波	113年12月30日第十二屆第九次董事會	審查董事及經理人薪資報酬案。	銓鋒投資股份有限公司代表人:林佑穎、莊住維、永衡投資股份有限公司代表人:丘世健、王凱立、王志誠、杜啟堯、吳錦波為本案利害關係人。	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事同意本案依據薪資報酬委員會審議結果，無異議照案通過。

(4)當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- A. 本公司經105年11月11日董事會通過訂定董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法，於113年12月底完成董事自評報告，已於114年第一季董事會報告內部評鑑結果，並揭露於公司網站供投資人參考。
- B. 為提升資訊透明度，本公司重大營運消息發布重大訊息方式公佈。
- C. 本公司於董事會後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站以維護股東權益，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊及時允當揭露，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。
- D. 本公司定期安排董事參與專業進修課程，最近年度及截至年報刊印日止，董事教育訓練時數總計共為60小時，進修課程如下：

姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	總進修時數
銓鋒投資股份有限公司 代表人:林佑穎	113/05/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續發展實務宣導會	3	6
	113/05/24	台灣董事學會	家族辦公室系列課程	3	
莊住維	113/03/01	社團法人中華公司治理協會	敵意併購攻防與企業併購的董監責任	3	6
	113/03/26	中華民國公商協進會	如何接軌國際碳交易，促進企業創新機	3	
永衡投資股份有限公司 代表人:丘世健	113/08/13	社團法人中華公司治理協會	從 ESG 投融資談企業永續轉型	3	6
	113/11/12	社團法人中華公司治理協會	企業併購趨勢及實務分享	3	
王凱立	113/08/08	社團法人中華公司治理協會	內線交易與操縱市場之重要議題探討	3	6
	113/08/08	社團法人中華公司治理協會	永續轉型及國際趨勢	3	
王志誠	113/07/03	台灣證券交易所	2024 國泰永續金融及暨氣候變遷高峰論壇	6	18
	113/06/21	中國文化大學	113 年度校園性別事件行政訴訟案例研討會	6	

姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	總進修時數
	113/08/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧對企業風險及注意事項	3	
	113/11/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線交易之防範與最新實務發展	3	
杜啟堯	113/08/14	社團法人中華公司治理協會	智慧製造趨勢與數位科技於經營管理之應用	3	6
	113/10/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	
吳錦波	113/07/04	財產法人商業發展研究院	ESG永續管理師認證 專業師資研習營	12	12

(5)董事會績效評估：

A. 績效評估與薪資報酬

本公司董事酬金依公司章程第二十四條之規定，以不超過當年度獲利狀況之5%分配董事酬勞。酬金訂定之程序，以本公司之董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法作為評核之依循，並於公司章程第二十一條說明，董事報酬應由薪資報酬委員會評估其對營運參與程度及貢獻價值，並授權董事會依薪資報酬委員會之評估及同業通常之水準酌支。若董事發生道德風險事件或其他造成公司形象、商譽有負面影響、內部管理失當、人員弊端等風險事件，參酌董事對營運參與程度及貢獻價值等綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬。

B. 績效評估成果

本公司已於105年11月11日訂定董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法，並自105年度起，於每年12月向全體董事會成員發出績效自評問卷，對其本身進行自評。外部董事會績效評估則至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行一次，並於年度結束時執行當年度績效評估。

a. 內部評估：

董事成員績效評估之衡量項目涵蓋下列六大面向：

- 公司目標與任務之掌握
- 董事職責認知
- 對公司營運之參與程度
- 內部關係經營與溝通
- 專業及持續進修
- 內部控制

最近一次113年度董事會績效評估結果，董事成員自評整體平均分數為4.90分(滿分5分)，已於114年第一季董事會報告113年度評估結果。

董事會績效評估之衡量項目涵蓋下列五大面向：

- 對公司營運之參與程度
- 提升董事會決策品質
- 董事會組成與結構
- 董事之選任及持續進修
- 內部控制

最近一次113年度董事會績效評估結果，董事會自評整體平均分數為5分(滿分5分)，已於114年第一季董

事會報告113年度評估結果。

b. 外部專家評估:

依據本公司董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法，應至少每三年進行外部專家評估，本公司最近期於112年度委請誠一管理顧問股份有限公司評鑑112年度整體董事會運作、董事會成員及功能性委員會進行績效外部評估。其評估方式主要為結合資料分析(含自評問券及公開資訊)、實際參與公司董事會及功能性委員會會議運作。

評估範圍內容如下:

董事會	董事會成員	功能性委員會
<ul style="list-style-type: none"> <li>● 對公司營運之參與程度</li> <li>● 提升董事會決策品質</li> <li>● 董事會組成與結構</li> <li>● 董事之選任及持續進修</li> <li>● 內部控制</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公司目標與任務之掌握</li> <li>● 董事職責認知</li> <li>● 對公司營運之參與程度</li> <li>● 內部關係經營與溝通</li> <li>● 董事之專業及持續進修</li> <li>● 內部控制</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 對公司營運之參與程度</li> <li>● 功能性委員會職責認知</li> <li>● 提升功能性委員會決策品質</li> <li>● 功能性委員組成及成員選任</li> <li>● 內部控制</li> </ul>

評估結果:

A. 誠一管理顧問股份有限公司於113年1月2日出具評估結果，表示本公司董事會在各方面已依據相關法令及國內公司治理指標制定董事會運作之相關政策及流程，董事會係由具備專業能力之董事所組成且持續進修，董事會成員及各功能性委員會之職能均能有效運作，並依據不同專業及經驗進行工作分配，適時掌握公司營運狀況及風險，對公司營運之參與程度頗高，整體評估結果係為優良。

B. 上述評估結果已於113年第一季董事會報告。

C. 外部專家誠一管理顧問有限公司建議事項如下:

建議事項/改善執行情形	本公司預計採行措施
<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公司目前獨立董事席次超過董事席次1/2以上，但四席獨立董事中有一席獨立董事的任期已超過三屆，有一席獨立董事本屆為第三屆擔任公司獨立董事，依據上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點規定，自116年起，獨立董事全體連續任期均不得超過三屆，建議下屆改選時，公司可以經由提名委員會，提名適當的新任獨立董事人選，讓董事會及功能性委員會的運作更專業化並具獨立性</li> <li>● 建議未來各功能性委員會之召集人可訂定每一屆任期及任期內各年度之工作計劃與目標，並獲各功能性委員們共識，讓貴公司之功能性委員會對公司監督及管理職能更加強化。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 第十三屆董事改選時依法令之規定進行提名審查。</li> <li>● 自114年度起，擬於各功能性委員會提報其年度工作計畫。</li> </ul>

(二) 審計委員會運作情形參與董事會運作情形：

1. 委員任期: 第二屆任期為 109 年 5 月 28 日至 112 年 5 月 27 日, 第三屆任期為 112 年 5 月 26 日至 115 年 5 月 25 日。
2. 審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。
3. 審計委員會 113 年度作業及審議事項內容如下:
  - (1) 財務報表。
  - (2) 稽核及會計政策與程序。
  - (3) 內部控制制度暨相關之政策與程序。
  - (4) 重大之資產或衍生性商品交易。
  - (5) 重大資金貸與及背書保證。
  - (6) 募集或發行有價證券。
  - (7) 衍生性金融商品及現金投資情形。
  - (8) 法令遵循事項。
  - (9) 風險管理。
  - (10) 簽證會計師資歷、獨立性評量。
  - (11) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
  - (12) 與會計師及稽核主管定期溝通。
  - (13) 審計委員會績效評估。
  - (14) 財務、會計或內部稽核主管之任免。

4. 審計委員會 113 年度工作重點:

- (1) 審閱財務報告: 董事會造具本公司營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等, 其中財務報表業經委託勤業眾信聯合聯合會計師事務所查核完竣, 並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核, 認為尚無不合。
- (2) 委任簽證會計師: 審計委員會係參照會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表, 就會計師之獨立性、專業性及適任性評估, 評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。於 113 年 12 月 30 日第三屆第九次審計委員會與及 113 年 12 月 30 日第十二屆第九次董事會並取得該事務所審計品質指標(AQI), 經審議及討論後通過安侯建業聯合會計師事務所陳宗哲會計師及鄒依芸會計師均符合獨立性評估標準, 足堪擔任本公司簽證會計師。

5. 113 年度審計委員會開會 6 次(A), 委員資格及出席情形如下:

職稱	委員姓名	實際列席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	王凱立	6	—	100%	112/5/26 續任
獨立董事	王志誠	6	—	100%	112/5/26 續任
獨立董事	吳錦波	6	—	100%	112/5/26 選任
獨立董事	杜啟堯	6	—	100%	112/5/26 選任

6. 審計委員會之運作如有下列情形之一者, 應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

- (1). 證券交易法第 14 條之 5 所列事項:

日期及期別	證交法 14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項
1. 113 年 3 月 12 日第十二屆第四次董事會	(1) 應收關係人帳款轉列其他應收款並認為資金貸與。	無此情形
	(2) 判斷本公司本季應收帳款等科目(對象非關係人)是否有資金貸與性質。	無此情形
	(3) 112 年度財務報表及營業報告書。	無此情形
	(4) 112 年度內部控制制度聲明書。	無此情形
	(5) 資本公積轉發新股。	無此情形
	(6) 修定公司章程。	無此情形
	獨立董事意見: 無。	
	公司對獨立董事意見之處理: 無。	
	決議結果: 全體出席董事同意通過。	
2. 113 年 5 月 13 日第十二屆第五次董事會	(1) 應收關係人帳款轉列其他應收款並認為資金貸與。	無此情形
	(2) 113 年第一季合併財務報表。	無此情形
	(3) 申請銀行融資額度案。	無此情形
	(4) 子公司 Fuel Spirit 資金貸與予母公司岱宇國際。	無此情形
	獨立董事意見: 無。	
	公司對獨立董事意見之處理: 無。	
	決議結果: 全體出席董事同意通過。	
3. 113 年 6 月 4 日第十二屆第六次董事會	(1) 更換簽證會計師和事務所。	無此情形
	(2) 取得巨琛工業之土地及廠房。	無此情形
	(3) 子公司 Dyaco International Holding Inc. 辦理減資。	無此情形
	(4) 本公司資金貸與子公司巨琛工業。	無此情形
	(5) 本公司資金貸與子公司詠久。	無此情形
	獨立董事意見: 無。	
	公司對獨立董事意見之處理: 無。	
	決議結果: 全體出席董事同意通過。	
4. 113 年 8 月 13 日第十二屆第七次董事會	(1) 應收關係人帳款轉列其他應收款並認為資金貸與。	無此情形
	(2) 113 年第二季合併財務報表。	無此情形
	(3) 申請銀行融資額度案。	無此情形
	(4) 提列透過損益按公允價值衡量之金融資產損失。	無此情形
	獨立董事意見: 無。	
	公司對獨立董事意見之處理: 無。	
	決議結果: 全體出席董事同意通過。	
5. 113 年 11 月 12 日第十二	(1) 應收關係人帳款轉列其他應收款並認為資金貸與。	無此情形
	(2) 設立泰國子公司。	無此情形

日期及期別	證交法 14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項
屆第八次董事會	(3) 本公司 112 年第三季合併財務報表。	無此情形
	(4) 申請銀行融資額度案。	無此情形
	(5) 本公司辦理現金增資發行普通股案。	無此情形
	(6) 本公司發行國內第四次無擔保轉換公司債。	無此情形
	獨立董事意見:無。	
	公司對獨立董事意見之處理:無。	
	決議結果:全體出席董事同意通過。	
6. 113 年 12 月 30 日第十二屆第九次董事會	(1) 子公司統一塑膠製品廠股份有限公司對本公司背書保證額度。	無此情形
	(2) 對子公司巨琛工業背書保證。	無此情形
	(3) 本公司申請銀行融資額度案。	無此情形
	(4) 113 年度會計師獨立性評估。	無此情形
	(5) 泰國設廠投資案。	無此情形
	獨立董事意見:無。	
	公司對獨立董事意見之處理:無。	
	決議結果:全體出席董事同意通過。	

(2). 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項:無此情形。

7. 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形:無此情形。

8. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)。

### A. 獨立董事與會計師溝通情形

日期	出席名單	溝通重點
113年5月30日	<p><u>獨立董事</u></p> <p>王凱立、王志誠、吳錦波、杜啟堯</p> <p><u>會計師</u></p> <p>勤業眾信聯合會計師事務所 謝建新會計師、 廖婉怡會計師</p>	<p><u>獨立董事與會計師討論溝通事項摘要</u></p> <p>1. 討論集團旗下投資是否存在減損跡象。</p> <p>2. 針對財務報表編製的即時性與帳務品質的提升進行討論。</p> <p><u>獨立董事回應摘要</u></p> <p>1. 會計師查核過程中若遇困難或有重大溝通事項，財會部門應全力配合與協助。</p> <p>2. 母公司應強化對子公司的監督與管理，確保集團帳務品質和效率提升。</p> <p><u>公司後續辦理情形</u></p> <p>1. 已全力配合會計師查核作業。</p> <p>2. 為落實監督子公司之責任本公司已增派人力。</p>
日期	出席名單	溝通重點
113年8月13日	<p><u>獨立董事</u></p> <p>王凱立、王志誠、吳錦波、杜啟堯</p> <p><u>會計師</u></p> <p>安侯建業聯合會計師事務所 陳宗哲會計師、 鄒依芸會計師</p>	<p><u>獨立董事與會計師討論溝通事項摘要</u></p> <p>討論集團財務報表的重要項目及特殊風險。</p> <p><u>獨立董事回應摘要</u></p> <p>若會計師於查核過程中若有任何困難或重大溝通之事項，財會部門要盡力協助配合。</p> <p><u>公司後續辦理情形</u></p> <p>已全力配合會計師查核作業。</p>

### B. 獨立董事與內部稽核主管溝通情形

#### a. 獨立董事與內部稽核單獨溝通會議

日期	出席名單	獨立董事回應
113年12月30日	<p><u>獨立董事</u></p> <p>王凱立、王志誠、吳錦波、杜啟堯</p> <p><u>稽核主管</u></p> <p>楊愛琦</p>	<p><u>獨立董事與內部稽核討論溝通事項摘要</u></p> <p>1. 報告113年度內部稽核執行情況。</p> <p>2. 討論114年度稽核重點事項。</p> <p>3. 說明114年度稽核計劃及專案安排。</p> <p><u>獨立董事回應摘要</u></p> <p>進一步強化稽核專案之查核事項，確保執行效果及全面性。</p> <p><u>辦理情形</u></p> <p>持續追蹤執行。</p>

#### b. 審計委員會

內部稽核部門除每月將稽核報告送交各獨立董事審核外，稽核主管針對稽核就公司內部控制管理重大發現於審計委員會及董事會議中向各委員及董事提出報告。內部稽核主管定期與審計委員會進行稽核業務報告及討論，每月稽核報告發出後也會針對審計委員的疑問立即進行討論溝通；召開會議議題如有必要時，也會邀請相關主管列席說明，會後由稽核主管彙整結論及建議事項，於審計委員會及董事會中提出

報告，並依據審計委員會及董事會指示，作為執行依據。

審計委員會日期	溝通重點	處理執行結果
113年3月12日	112年12月及113年1至2月稽核業務執行報告與溝通。 審議112年度內部控制制度聲明書。	審計委員會全體出席委員同意洽悉。
113年5月13日	113年3至4月稽核業務執行報告與溝通。	審計委員會全體出席委員同意洽悉。
113年8月13日	113年5至7月稽核業務執行報告與溝通。	審計委員會全體出席委員同意洽悉。
113年11月12日	113年8至9月稽核業務執行報告與溝通。	審計委員會全體出席委員同意洽悉。
113年12月30日	113年10至11月稽核業務執行報告與溝通。 審議114年度稽核計畫。	審計委員會全體出席委員同意洽悉。

#### 9. 審計委員會績效評估成果

本公司年度結束時執行當年度功能性委員會績效評估，審計委員會成員績效評估之衡量項目涵蓋下列五大面向：

- 對公司營運之參與程度
- 審計委員會職責認知
- 提升審計委員會決策品質
- 審計委員會組成及成員選任
- 內部控制

113年度審計委員會成員績效評估結果，自評整體平均分數為4.94分(滿分5分)，已於114年第一季董事會報告113年度評估結果。

#### (三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司董事會通過公司治理守則，係參照臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心制定之「上市上櫃公司治理實務守則」訂定，並已放置於本公司網站「公司治理」項下供股東查詢。	符合上市上櫃公司治理實務守則
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司除透過股務代理機構外，另訂有內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序，並經為確保股東權益，設有發言人、代理發言人及投資關係部門以妥善處理股東及投資人建議、疑義及糾紛事項。	符合上市上櫃公司治理實務守則
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司隨時掌握董事、經理人及持股百分之十以上大股東持股情形，並透過歷次股東名冊盡可能掌握主要股東及其最終控制者名單，並每月依規定向公司申報其持股變動情形，且於年報及本公司網站www.dyaco.com 揭露前十大股東名單。	符合上市上櫃公司治理實務守則
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司對於關係企業之監理，已依「上市上櫃公司治理實務守則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」等法規，訂定本公司之「公司治理實務守則」、「內部控制制度」、「資金貸與及背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「對子公司之監理管理作業辦法」、「關係人、特定公司及集團企業交易之管理作業」，明確劃分本公司及關係企業之職務權責，並依風險評估建構適當之防火牆，以杜絕非常規交易情事及嚴禁利益輸送情事。	符合上市上櫃公司治理實務守則

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因																																																				
	是	否		摘要說明																																																			
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司訂有「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，內部人不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩漏予他人未公開資訊。	符合上市上櫃公司 治理實務守則																																																			
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		<p>1. 本公司為落實董事會成員多元化，相關董事應具備之核心項目訂於董事選舉辦法，多元化政策已揭露於公開資訊觀測站及本公司網站 www.dyaco.com。</p> <p>2. 本公司已於董事選舉辦法中訂定董事會成員組成多元化政策，本公司依專業背景及工作領域等，遴選執行職務所必需之知識、技能及素養者擔任董事。為達到公司治理之理想目標，董事會整體宜具備之能力如下：</p> <p>(1) 營運判斷能力。 (2) 會計及財務分析能力。 (3) 經營管理能力。 (4) 危機處理能力。 (5) 產業知識。 (6) 國際市場觀。 (7) 領導能力。 (8) 決策能力。</p> <p>3. 第十二屆董事會成員個別董事背景多元化情形如下：</p> <p>(1). 本公司董事性別分布如下：</p> <table border="1" data-bbox="762 1064 1316 1164"> <thead> <tr> <th>性別</th> <th>席次</th> <th>佔全體董事席次比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>女</td> <td>1名</td> <td>14%</td> </tr> <tr> <td>男</td> <td>6名</td> <td>86%</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司注重董事會成員組成之性別平等，短期目標董事會成員中須至少有一席為女性，已達成董事會成員短期之目標；目前女性佔全體董事席次比例為14%。未來將視營運需求，逐屆增加女性董事席次，以達成性別平衡為目標。</p> <p>(2). 本公司董事年齡分佈如下：</p> <table border="1" data-bbox="770 1317 1340 1451"> <thead> <tr> <th>年齡區間</th> <th>席次</th> <th>佔全體董事席次比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>20至30歲</td> <td>1名</td> <td>14%</td> </tr> <tr> <td>51至60歲</td> <td>2名</td> <td>29%</td> </tr> <tr> <td>61至70歲</td> <td>4名</td> <td>57%</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3). 本公司具員工身分之董事：</p> <table border="1" data-bbox="774 1480 1339 1581"> <thead> <tr> <th>董事身分</th> <th>席次</th> <th>佔全體董事席次比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>兼任員工</td> <td>0名</td> <td>0%</td> </tr> <tr> <td>非兼任員工</td> <td>7名</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table> <p>(4). 本公司董事均為中華民國籍。</p> <p>(5). 本公司董事身分如下：</p> <table border="1" data-bbox="774 1641 1345 1742"> <thead> <tr> <th>董事身分</th> <th>席次</th> <th>佔全體董事席次比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一般董事</td> <td>3名</td> <td>43%</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>4名</td> <td>57%</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司於第十二屆(112年度)董事改選時，為落實強化董事會監督職能，已提升至4席獨立董事席次，逾整體董事席次半數以上。</p> <p>(6). 獨立董事任期如下：</p> <table border="1" data-bbox="770 1865 1350 2000"> <thead> <tr> <th>董事身分</th> <th>席次</th> <th>佔全體董事席次比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1年~3年</td> <td>2名</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>6年~9年</td> <td>1名</td> <td>25%</td> </tr> <tr> <td>9年以上</td> <td>1名</td> <td>25%</td> </tr> </tbody> </table> <p>(7). 落實評估董事多元化核心項目如下：</p>	性別	席次	佔全體董事席次比例	女	1名	14%	男	6名	86%	年齡區間	席次	佔全體董事席次比例	20至30歲	1名	14%	51至60歲	2名	29%	61至70歲	4名	57%	董事身分	席次	佔全體董事席次比例	兼任員工	0名	0%	非兼任員工	7名	100%	董事身分	席次	佔全體董事席次比例	一般董事	3名	43%	獨立董事	4名	57%	董事身分	席次	佔全體董事席次比例	1年~3年	2名	50%	6年~9年	1名	25%	9年以上	1名	25%	符合上市上櫃公司 治理實務守則
性別	席次	佔全體董事席次比例																																																					
女	1名	14%																																																					
男	6名	86%																																																					
年齡區間	席次	佔全體董事席次比例																																																					
20至30歲	1名	14%																																																					
51至60歲	2名	29%																																																					
61至70歲	4名	57%																																																					
董事身分	席次	佔全體董事席次比例																																																					
兼任員工	0名	0%																																																					
非兼任員工	7名	100%																																																					
董事身分	席次	佔全體董事席次比例																																																					
一般董事	3名	43%																																																					
獨立董事	4名	57%																																																					
董事身分	席次	佔全體董事席次比例																																																					
1年~3年	2名	50%																																																					
6年~9年	1名	25%																																																					
9年以上	1名	25%																																																					

評估項目	運作情形										與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因																																																																																				
	是	否	摘要說明																																																																																												
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>多元化核心項目</th> <th>營運判斷能力</th> <th>會計及財務分析能力</th> <th>經營管理能力</th> <th>危機處理能力</th> <th>產業知識</th> <th>國際市場觀</th> <th>領導能力</th> <th>決策能力</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事姓名</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>銓烽投資股份有限公司 代表人:林佑穎</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>莊住維</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>永衡投資股份有限公司 代表人:丘世健</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>王凱立</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>王志誠</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>吳錦波</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>杜啟堯</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> </tbody> </table>	多元化核心項目	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	董事姓名									銓烽投資股份有限公司 代表人:林佑穎	V	V	V	V	V	V	V	V	莊住維	V	V	V	V		V	V	V	永衡投資股份有限公司 代表人:丘世健	V	V	V	V		V	V	V	王凱立	V	V	V	V		V	V	V	王志誠	V	V	V	V		V	V	V	吳錦波	V	V	V	V		V	V	V	杜啟堯	V	V	V	V		V	V	V										<p>4.董事會成員與重要管理階層接班計畫及運作： 本公司網站 <a href="http://www.dyaco.com">www.dyaco.com</a>董事會成員及重要管理階層之接班計劃及運作。</p>	
多元化核心項目	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力																																																																																							
董事姓名																																																																																															
銓烽投資股份有限公司 代表人:林佑穎	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																							
莊住維	V	V	V	V		V	V	V																																																																																							
永衡投資股份有限公司 代表人:丘世健	V	V	V	V		V	V	V																																																																																							
王凱立	V	V	V	V		V	V	V																																																																																							
王志誠	V	V	V	V		V	V	V																																																																																							
吳錦波	V	V	V	V		V	V	V																																																																																							
杜啟堯	V	V	V	V		V	V	V																																																																																							
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		<p>1.本公司為落實推動公司永續經營管理，於110年8月11日董事會成立企業永續發展委員會，企業永續發展委員會其組成、職責及運作情形請見三、(四)。</p> <p>2.本公司為在強化公司治理並提升董事會效能，於111年8月12日董事會成立提名委員會，提名委員會其組成、職責及運作情形請見三、(五)。</p>									符合上市上櫃公司治理實務守則																																																																																			
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		<p>1.本公司於每年12月向全體董事會成員發出績效自評問卷，對其本身進行自評，並於年度結束時執行當年度績效評估。</p> <p>2.113年董事會評鑑執行情形請見三、(一)、4。</p> <p>3.本公司董事酬金依公司章程第二十四條之規定，以不超過當年度獲利狀況之5%分配董事酬勞。酬金訂定之程序，以本公司之董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法作為評核之依循，並於公司章程第二十一條說明，董事報酬應由薪資報酬委員會評估其對營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並授權董事會依薪資報酬委員會之評估及同業通常之水準酌支。</p>									符合上市上櫃公司治理實務守則																																																																																			
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>本公司每年評估一次簽證會計師之獨立性與適任性，最近兩年度評估結果分別於112年12月27日及113年12月30日經審計委員會審議後送董事會決議通過，113年評估內容請詳下述註1。</p>									符合上市上櫃公司治理實務守則																																																																																			
(五) 公司是否制訂重要管理階層之接班規劃？	V		<p>本公司已制定完善且具前瞻性的接班規劃方針。接班人還須具備在運動器材產業之長期耕耘經驗，並展現卓越之營運管理能力、專業技能、與優異之工作績效。</p>																																																																																												
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、	V		<p>1.本公司於108年3月8日董事會通過公司治理兼任主管為財務副總邱源聲，其已具備公開發行公司從事財務之主管職務經驗達三年以上。主要職責為提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規，以協助董事及公司遵循法令，並於每年年底向董事會報告檢討運作成效。</p> <p>2.113年度公司治理主管執掌及業務執行重點及進修情形請見三、(九)、2。</p>									符合上市上櫃公司治理實務守則																																																																																			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
製作董事會及股東會議事錄等)?				
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		1. 本公司重視利害關係人,包括主管機關、員工、股東及投資人、客戶、供應商、社會團體與社區居民等,彼此間權利及義務關係的平衡,除了平時與各利害關係人保持良好溝通外,本公司網站設有利害關係人專區。 2. 113 年度各類別利害關係人溝通情形與已於 113 年 12 月 30 日董事會由公司治理主管進行報告並揭示於本公司網站。	符合上市上櫃公司 治理實務守則
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委任富邦綜合證券股份有限公司代理,於 111 年 3 月 22 日經臺灣集中保管結算所函覆准予備查。	符合上市上櫃公司 治理實務守則
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊?	V		本公司財務業務相關資訊情形於公開資訊觀測站及本公司網站 www.dyaco.com 供股東及社會大眾參考。	符合上市上櫃公司 治理實務守則
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	V		1. 本公司財務業務相關資訊情形於公開資訊觀測站及公司網站 www.dyaco.com 供股東及社會大眾參考。 2. 本公司英文網站由專人負責維護外,本公司亦建立發言人制度與投資關係人部門服務股東及投資資人。 3. 股東會或法說會相關資訊即時揭示於本公司網站。	符合上市上櫃公司 治理實務守則
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V		本公司依照證券交易法第三十六條規定之期限內公告並申報年度財務報告、第一、二、三季財務報告,與按時公告各月份營運情形。	符合上市上櫃公司 治理實務守則
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		1. 員工權益、僱員關懷:請見肆、五勞資關係章節。 2. 投資者關係:本公司設有發言人、代理發言人及投資人關係單位,並公開其連絡方式,使投資人可以隨時反映意見,且於公開資訊觀測站及本公司網站,即時更新財務及公司治理內容,有助於提升資訊透明度。 3. 供應商關係:本公司與供應商溝通管道暢通,互動良好。 4. 利害關係人之權利:利害關係人得與公司進行溝通與建言,以維護應有之合法權益。 5. 董事進修:本公司董事已依規定參加公司治理主題之進修,進修情形請見三、(一)、1。 6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形: (1) 風險管理政策: A. 市場風險管理:避免客戶及產品線過度集中。 B. 債信風險管理:定期檢核客戶授信情形,掌握應收帳款之管理,並監控現金流量、資金使用。 C. 作業風險管理:建立、修正並推動各種標準作業流程。 D. 企業規模風險管理:推行績效管理及利潤中心制,定期檢討各產品線及子公司經濟規模。 (2) 風險管理架構: 本公司各項作業風險之管理,依其業務性質分由相關單位負責,並由稽核室針對各作業存在或潛在風險予以監督: A. 財務:進行財務調度,資金運用及建立避險機制,已降低財務風險;並規劃及訂定短、中、長期財務及投資策略。 B. 業務:進行產品推廣及掌握市場趨勢,以降低營運風險。 C. 資訊:執行網路規劃、建置、營運及維運,持續監控網路品質,	符合上市上櫃公司 治理實務守則

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因									
	是	否		摘要說明								
			<p>評估各項資訊風險並採取安全適當之因應措施，降低營運風險。</p> <p>D.法務：除審查契約文件適法性外，協助控管法律風險，遵循法令並處理契約及訴訟爭議，降低法律風險。</p> <p>E.稽核：執行內部控制制度推動、稽核業務規劃及執行，確保其持續有效性，以達成集團營運之效果及效率、報導具可靠性及時性並符合相關規範暨法令規章遵循目的。</p> <p>F.董事會：為本公司風險管理之最高決策單位，因應整體營運風險及經營環境，核定風險管理政策，確保有效控管營運風險。</p> <p>(3)風險事項分析及評估：請見伍、六、風險事項分析評估。</p> <p>7.客戶政策之執行情形：本公司已針對客訴事件，設有客服單位處理，並妥善判別問題所在及責任歸屬，確保對客戶之服務品質。</p> <p>8.董事投保董監責任險投保情形如下：</p> <table border="1" data-bbox="726 728 1385 913"> <thead> <tr> <th>最近期董事會報告日期</th> <th>投保期間</th> <th>投保金額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112年11月10日</td> <td>112年9月15日 ~113年9月15日</td> <td>USD 5,000,000</td> </tr> <tr> <td>113年11月12日</td> <td>113年9月15日 ~114年9月15日</td> <td>USD 5,000,000</td> </tr> </tbody> </table> <p>9.前述與利害關係人之溝通、優先關注議題，每年至少一次呈報董事會執行情形，並將內容揭示本公司網頁 <a href="http://www.dyaco.com">www.dyaco.com</a>；113年度與利害關係人溝通情形與報告呈報於113年12月30日董事會。</p>	最近期董事會報告日期	投保期間	投保金額	112年11月10日	112年9月15日 ~113年9月15日	USD 5,000,000	113年11月12日	113年9月15日 ~114年9月15日	USD 5,000,000
最近期董事會報告日期	投保期間	投保金額										
112年11月10日	112年9月15日 ~113年9月15日	USD 5,000,000										
113年11月12日	113年9月15日 ~114年9月15日	USD 5,000,000										
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評者無須填列)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>第十一屆公司治理評鑑，本公司排名級距為6%~20%。</li> <li>已改善情形 <ol style="list-style-type: none"> <li>(1)獨立董事席次占整體董事成員逾半數。</li> <li>(2)股東會全程錄影置於公司網站。</li> </ol> </li> <li>未來應優先加強事項:會計年度結束後兩個月內公布經會計師簽證之年度財務報告。</li> </ol>												

註1:113年度簽證會計師獨立性評估

### 簽證會計師獨立性及適任性評估表

一、審議評估單位:審計委員會

二、核決單位:董事會

三、評估及核決日期:分別為 113.12.30

四、評估委任會計師事務所及會計師:安侯建業聯合會計師事務所陳宗哲、鄒依芸會計師

五、評估內容:參酌會計師法第 47 條及中華民國會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」訂定:

影響獨立因素	評估項目	是否有此情事
一、自我利益	1. 是否與本公司及本公司之關係人間有直接或重大間接財務利益關係?	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>
	2. 是否與本公司及本公司之關係人或其董事兼有融資或保證行為?	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>
	3. 是否考量客戶流失之可能性?	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>
	4. 是否與本公司及本公司之關係人間有密切之商業關係?	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>
	5. 是否與本公司及本公司之關係人間有潛在之僱傭關係?	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>
	6. 是否有與查核案件有關之或有公費?	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>
二、自我評估	1. 審計服務小組成員目前或最近兩年內,是否擔任本公司及本公司之關係人之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務?	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>
	2. 對本公司及本公司之關係人所提供之非審計服務,是否將直接影響審計案件之重要項目?	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>
三、辯護	1. 是否宣傳或仲介本公司及本公司之關係人所發行之股票或其他證券?	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>
	2. 是否擔任本公司及本公司之關係人之辯護人或代表本公司及本公司之關係人協調與其他第三人間發生之衝突?	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>
四、熟悉度	1. 是否與本公司及本公司之關係人之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係?	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>
	2. 卸任一年以內之共同直接會計師是否擔任本公司及本公司之關係人董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務?	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>
	3. 是否收受本公司及本公司之關係人或其董事、經理人價值重大之餽贈或禮物?	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>
五、脅迫	1. 本公司及本公司之關係人是否要求會計師接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露?	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>
	2. 本公司及本公司之關係人是否為降低公費,對會計師施加壓力,使其不當的減少應執行之查核工作?	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>
六、會計師聲明書	簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範,並取得簽證會計師出具之獨立性聲明書。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>

#### 六、評估結果

本公司委任安侯建業聯合會計師事務所陳宗哲、鄒依芸會計師簽證,並取得該事務所審計品質指標(AQIs),經評估會計師獨立性及適任性均符合無虞。

(四)薪資報酬委員會其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

114年3月31日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形 (註1)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	王凱立		擔任東海大學財務金融學系專任教授、台灣金融發展學會理事長、KY-百和、世鎧精密(股)公司及安基科技(股)獨立董事且為2家上市櫃公司獨立董事，具備財金及公司治理等實務專長。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	3
獨立董事	王志誠		擔任國立中正大學研究傑出特聘教授、中國文化大學副校長、中國文化大學法學院教授、幸福水泥股份有限公司獨立董事、中央存款保險公司諮詢委員，具備法律及公司治理等實務專長。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	3
獨立董事	吳錦波		曾任淡江大學資管系副教授，具備資訊及公司治理等實務專長。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	-
獨立董事	杜啟堯		曾任勤業眾信會計師事務所合夥人、海基會台商財經法律顧問，現任KY-雅茗公司獨立董事、東元精電股份有限公司獨立董事，具備會計、稅務及公司治理等實務專長。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	3

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人（但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。
- (2) 委員任期: 第四屆任期為 109 年 5 月 28 日至 112 年 5 月 27 日，第五屆任期為 112 年 5 月 26 日至 115 年 5 月 25 日。
- (3) 本委員會盡善良管理人之注意，忠實履行下述職權，並將所提建議提交董事會討論。
  - A. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
  - B. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
- (4) 113 年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	王凱立	2	-	100%	112/5/26 續任
委員	杜啟堯	2	-	100%	112/5/26 選任
委員	王志誠	2	-	100%	112/5/26 續任
委員	吳錦波	2	-	100%	112/5/26 選任

(5) 薪資報酬委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理。

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理
113年11月12日 第五屆第二次	審議本公司113年擬實施各項薪資報酬項目，暨ESG績效連結高階獎酬機制案。
	<b>薪資報酬委員會決議結果：</b> 經薪資報酬委員會無異議照案通過。
	<b>公司對薪資報酬委員會意見之處理：</b> 依薪資報酬委員會決議結果執行。
113年12月30日 第五屆第三次	(1). 審查董事及經理人薪資報酬案。
	(2). 審查113年度經理人之年終獎金發放案。
	<b>薪資報酬委員會決議結果：</b> 除依法迴避未參與討論及表決之委員外，經主席或代理主席徵詢參與討論及表決之委員，無異議照案通過。
	<b>公司對薪資報酬委員會意見之處理：</b> 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事同意本案依據薪資報酬委員會審議結果，無異議照案通過。

(6) 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

(7) 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(8) 薪資報酬委員會績效評估成果

本公司年度結束時執行當年度功能性委員會績效評估，薪資報酬委員會成員績效評估之衡量項目涵蓋下列四大面向：

- 對公司營運之參與程度。
- 薪資報酬委員會職責認知。
- 提升薪資報酬委員會決策品質。
- 薪酬委員會組成及成員選任。

113年度薪資報酬委員會成員績效評估結果，自評整體平均分數為4.88分(滿分5分)，已於114年第一季董事會報告113年度評估結果。

(9) 其他應記載事項：無。

#### (五) 提名委員會成員資料及運作情形資訊：

1. 依據本公司提名委員會組織規程規範，委任董事長及三名獨立董事組成提名委員會，並由董事長擔任召集人。

2. 提名委員會職責

- (1) 制定董事會成員及高階經理人所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事及高階經理人候選人。
- (2) 建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各董事及高階經理人之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。
- (3) 訂定並定期檢討董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任計畫。
- (4) 訂定本公司之公司治理實務守則。

3. 提名委員會成員專業資格與經驗：

- (1) 本公司之提名委員會委員計4人。
- (2) 委員任期：第一屆任期為111年8月12日至112年5月27日，第二屆任期為112年5月26日至115年5月25日。
- (3) 113年度提名委員會開會1次(A)，委員專業資格與經驗及出席情形如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	銓烽投資股份有限公司 代表人:林佑穎	公司治理	1	—	100%	112.11.10 改派
委員	王凱立	公司治理、財金	1	—	100%	112.05.26 繼任
委員	王志誠	公司治理、法律	1	—	100%	112.05.26 繼任
委員	杜啟堯	公司治理、稅務、會計	1	—	100%	112.05.26 選任

4. 提名委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對提名委員會意見之處理。

提名委員會	議案內容及後續處理
113年12月30日 第二屆第2次	修定本公司之公司治理實務守則。 提名委員會決議結果：經提名委員會無異議照案通過。 公司對提名委員會意見之處理：依提名委員會決議結果執行。

#### 5. 提名委員會績效評估成果

本公司年度結束時執行當年度功能性委員會績效評估，提名委員會成員績效評估之衡量項目涵蓋下列四大面向：

- 對公司營運之參與程度。
- 提名委員會職責認知。
- 提升提名委員會決策品質。
- 提名委員會組成及成員選任。

113年度提名委員會成員績效評估結果，自評整體平均分數為4.75分(滿分5分)，已於114年第一季董事會報告113年度評估結果。

#### 6. 其他應記載事項：無

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會督導情形？	V		<p><b>1. 企業永續發展委員會成立</b> 本公司為落實企業永續經營管理，於110年8月11日董事會成立「企業永續發展委員會」，並通過相關組織規程作為運作依據。</p> <p><b>2. 專職人員配置與政策推動</b> 依據企業永續發展委員會組織規程規範，第二屆「企業永續發展委員會」由董事長及四名獨立董事組成，並由董事長擔任主任委員，獨立董事吳錦波擔任副主任委員。「企業永續發展委員會」會旨在檢視公司永續發展政策之擬定、執行情形於成效之檢討等，並每年定期向董事會報告當年度成果，此外，永續發展委員會也將密切關注各利害關係人，包括股東、客戶、供應商、員工、政府、非營利組織、社區、媒體所關切之議題及督導溝通計畫，實踐企業永續經營。</p> <p><b>3. 113年度推動成果</b> 企業永續發展成果已於113年12月30日呈報董事會，詳細執行成果請參見「七、其他有助於瞭解企業永續發展情形之重要資訊」。</p> <p><b>4. 外部學習與評鑑參與</b> 專案秘書積極參與外部永續相關課程與評鑑，學習如何實踐聯合國全球永續發展目標(SDGs)於企業社會責任(CSR)，並提升本公司永續實力。 113年度參與課程包括：  <ul style="list-style-type: none"> <li>● 破基會破月曆破大師公益講座系列</li> <li>● 台灣財務金融學會 2024 永續財務金融學術講座系列</li> <li>● 中華談判管理學會【談判管理與政經藝文講堂】永續課程系列</li> <li>● 國立台灣大學推廣學院【史詩之現代啟示錄第二期】永續課程</li> <li>● 國立臺北商業大學【先馳得點之道：化 ESG 為成長動能】永續講座</li> <li>● 永續金融與淨零創新競賽成果發表暨前瞻論壇</li> <li>● 113年度永續資訊之管理內部控制制度宣導會</li> <li>● 永續知識賦能宣導課程</li> <li>● 營運模式與供應鏈管理(北科 EMBA, 18 週課程, 每星期六 3 小時)</li> <li>● USR 企業倫理與社會責任實踐(一學期課程)</li> <li>● i pas 淨零規劃管理師</li> <li>● 組織型溫室氣體盤查</li> <li>● 甲種勞工安全衛生主管回訓</li> <li>● 經濟部中小企業處聯合輔導基金會高階財務管理企業診斷顧問班 54 小時 total(此課程分三階段共 162 小時)</li> </ul> </p>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																				
	是	否	摘要說明																					
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		<p>本揭露資料涵蓋公司於 113 年 1 月至 113 年 12 月間在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司臺灣地區為主。</p> <p>本公司訂有風險管理實務守則以作為本公司風險管理之指導原則；本公司每年定期由永續發委員會下之 ESG 執行小組彙整收集資訊，提出風險管理目標，配合 ISO14001 及 ISO45001 之要求對各單位進行監測潛在風險及實行預防措施，並針對各項風險擬定風險管理因應對策，以強化風險管理，以有效辨識、衡量，及控制本公司之各項風險，將因業務活動所產生的風險控制在可接受的範圍。</p> <p><b>環境議題</b></p> <p>本公司訂定相關因應程序，以回應與本公司業種相關環境管理議題，主要目標為降低及預防環境造成之衝擊。本公司訂定相關環境管理辦法如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>環境議題</th> <th>因應辦法</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>資源回收及廢棄物管理</td> <td rowspan="2">環境運行管理辦法</td> </tr> <tr> <td>預防汙染和節約資源</td> </tr> <tr> <td>有害物質管理</td> <td>有害物質作業標準書</td> </tr> <tr> <td>水資源管理</td> <td>廢水、廠界雜訊管理程序</td> </tr> <tr> <td>能源消耗和溫室氣體排放</td> <td>能源消耗和溫室氣體排放管理程序</td> </tr> </tbody> </table> <p>因應氣候變遷對於企業營運的衝擊，故本公司將氣候變遷及有害物質汙染列為主要風險項目後，分別訂定能源消耗和溫室氣體排放管理程序、有害物質作業標準書及供應商管理辦法，並定期向董事會及企業社會管理委員會報告。本公司各部門針對氣候變遷進行業務盤點及風險辨識，包含因極端氣候造成直接或間接衝擊造成之風險與機會進行分析，並依據風險管理策略計畫作為因應氣候變遷行動的核心，據以估算管理成本及財務衝擊。透過前述收集之資料，來強化公司針對氣候變遷之治理，並有系統性的評估財務關聯性，以降低風險並掌握商機。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險因子</th> <th>風險描述</th> <th>岱宇對應策略與目標</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>溫室氣體減量與碳定價</td> <td>依循國內主管機關因應氣候變遷設立之減碳目標，公司需進行碳盤查及減碳規劃。此外，政府推動碳定價機制，公司超量碳排放將會產生罰款，額外增加營運成本。</td> <td>為因應全球碳定價機制，岱宇已開始執行 ISO 14064-1 溫室氣體盤查。後續岱宇將鑑別排放熱點，規劃減碳計畫。</td> </tr> <tr> <td>客戶偏好改變</td> <td>因應全球或地區性的永續意識抬昇，客戶偏好選用低碳或對環境衝擊較低之產品，產品若不符合消費需求可能遭到市場淘汰。</td> <td>岱宇跟隨全球節能減碳趨勢，開發製造符合消費者需求的綠色能源產品—電動輔助自行車，並評估該產品使用可回收原料製造，未來亦將全力提升綠色能源產品之營收占比。</td> </tr> </tbody> </table> <p>另外，減少能源消耗及資源有效合理使用，亦能減少使用有害物質，減少對環境汙染衝擊。</p>	環境議題	因應辦法	資源回收及廢棄物管理	環境運行管理辦法	預防汙染和節約資源	有害物質管理	有害物質作業標準書	水資源管理	廢水、廠界雜訊管理程序	能源消耗和溫室氣體排放	能源消耗和溫室氣體排放管理程序	風險因子	風險描述	岱宇對應策略與目標	溫室氣體減量與碳定價	依循國內主管機關因應氣候變遷設立之減碳目標，公司需進行碳盤查及減碳規劃。此外，政府推動碳定價機制，公司超量碳排放將會產生罰款，額外增加營運成本。	為因應全球碳定價機制，岱宇已開始執行 ISO 14064-1 溫室氣體盤查。後續岱宇將鑑別排放熱點，規劃減碳計畫。	客戶偏好改變	因應全球或地區性的永續意識抬昇，客戶偏好選用低碳或對環境衝擊較低之產品，產品若不符合消費需求可能遭到市場淘汰。	岱宇跟隨全球節能減碳趨勢，開發製造符合消費者需求的綠色能源產品—電動輔助自行車，並評估該產品使用可回收原料製造，未來亦將全力提升綠色能源產品之營收占比。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則
環境議題	因應辦法																							
資源回收及廢棄物管理	環境運行管理辦法																							
預防汙染和節約資源																								
有害物質管理	有害物質作業標準書																							
水資源管理	廢水、廠界雜訊管理程序																							
能源消耗和溫室氣體排放	能源消耗和溫室氣體排放管理程序																							
風險因子	風險描述	岱宇對應策略與目標																						
溫室氣體減量與碳定價	依循國內主管機關因應氣候變遷設立之減碳目標，公司需進行碳盤查及減碳規劃。此外，政府推動碳定價機制，公司超量碳排放將會產生罰款，額外增加營運成本。	為因應全球碳定價機制，岱宇已開始執行 ISO 14064-1 溫室氣體盤查。後續岱宇將鑑別排放熱點，規劃減碳計畫。																						
客戶偏好改變	因應全球或地區性的永續意識抬昇，客戶偏好選用低碳或對環境衝擊較低之產品，產品若不符合消費需求可能遭到市場淘汰。	岱宇跟隨全球節能減碳趨勢，開發製造符合消費者需求的綠色能源產品—電動輔助自行車，並評估該產品使用可回收原料製造，未來亦將全力提升綠色能源產品之營收占比。																						

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																	
	是	否	摘要說明																																		
			<p><b>社會議題</b> 社會議題方面，員工安全與健康之工作環境為本公司首重之目標，為確保員工身心健康及加強職場環境安全性，訂有《社會責任管理手冊》加以規範，並透過員工健康檢查、消防演習、教育訓練課程等宣導職場安全及重視員工身心健康。</p> <p><b>公司治理議題</b> 公司治理議題方面，本公司避免因違反主管機關法令危害公司聲譽，故本公司成立審計委員會、薪資報酬委員會、企業永續發展委員會及提名委員會且設立公司治理主管一職共同監督公司有無遵守相關法令之規範，落實公司治理。</p>																																		
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		<p>本公司依循環境部訂定之環保法規（如空氣汙染防治法、水汙染防治法、廢棄物清理法及毒性及關注化學物質管理法等）制定環安衛管理手冊、環境運作管理辦法、能源消耗和溫室氣體排放管理程序等，並於113年8月通過 SGS 外部驗證，取得 ISO 14001:2015 證書，其效期自113/8/14-116/8/14。</p>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則																																	
(二) 公司是否致力於提升各項能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		<p>1. 公司產品出口主要市場包含歐盟 國家，因此依據有害物質作業標準，確保 物料符合歐盟限用物質規範。此管制要求供應商所提供的物料，須符合 RoHS、 REACH、 PAHs 的法規標準，提供經認證 單位測試的報告或自我宣告書，確保對人體無害並減少對環境的傷害風險。截至113年與本公司簽訂有害物質限用保證書共308家，佔原物料類供應商(F類)達成率62.73%；因不符合標準而中止合作0家。</p> <p>2. 透過本公司環安衛管理手冊《環境運行管理程序》訂定節能措施，由總經理偕同管理部推動節能計畫。為提升綠色能源使用，本公司制定太陽能發電系統政策，各區廠房出租屋頂，由業者裝設太陽能發電系統回售台電。原先有三套發電系統，113年再新增三套，目前共5套，113年二氧化碳減少量1,204,521kg。同時藉由裝設太陽能系統，阻絕輻射散熱，室內溫度降低，也間接降低使用空調的耗電量。</p> <table border="1" data-bbox="646 1243 1364 1662"> <thead> <tr> <th>發電地址</th> <th>啟用日期</th> <th>容量</th> <th>113年發電量(kWh)</th> <th>113年二氧化碳減少量(kg)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>興工路36號</td> <td>2015年10月</td> <td>499.5kW</td> <td>613,349</td> <td>302,994</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">工一路1號</td> <td>2016年01月</td> <td>499.5kW</td> <td>594,291</td> <td>293,580</td> </tr> <tr> <td>2024年06月</td> <td>369.5kW</td> <td>261,725</td> <td>129,292</td> </tr> <tr> <td>2024年12月</td> <td>499.6kW</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>工東三路4號</td> <td>2018年10月</td> <td>477.3kW</td> <td>535,401</td> <td>264,488</td> </tr> <tr> <td>中山路一段1200號</td> <td>2024年05月</td> <td>499.7KW</td> <td>443,538</td> <td>214,167</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 本公司依循法規及公司制定環安衛管理手冊之《環安衛政策》、《環境運行管理程序》，對於空氣、水、廢棄物等汙染排放依據法令法規設立的標準執行，由總務部負責檢查與管理，也鼓勵員工參與節約用水，將綠色管理納入企業永續經營策略中。</p>	發電地址	啟用日期	容量	113年發電量(kWh)	113年二氧化碳減少量(kg)	興工路36號	2015年10月	499.5kW	613,349	302,994	工一路1號	2016年01月	499.5kW	594,291	293,580	2024年06月	369.5kW	261,725	129,292	2024年12月	499.6kW	0	0	工東三路4號	2018年10月	477.3kW	535,401	264,488	中山路一段1200號	2024年05月	499.7KW	443,538	214,167	符合上市上櫃公司永續發展實務守則
發電地址	啟用日期	容量	113年發電量(kWh)	113年二氧化碳減少量(kg)																																	
興工路36號	2015年10月	499.5kW	613,349	302,994																																	
工一路1號	2016年01月	499.5kW	594,291	293,580																																	
	2024年06月	369.5kW	261,725	129,292																																	
	2024年12月	499.6kW	0	0																																	
工東三路4號	2018年10月	477.3kW	535,401	264,488																																	
中山路一段1200號	2024年05月	499.7KW	443,538	214,167																																	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		<p>本公司之氣候變遷相關風險與機會之評估及因應措施，請見三、(七)、1。</p>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則																																	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																					
	是	否	摘要說明																																						
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		<p>1. 溫室氣體排放 本公司溫室氣體盤查結果、確信情形、減量政策，請見三、(七)、2。</p> <p>2. 水資源管理 本公司長年關注水資源節環保議題，在節水計畫方面，除了全面落实日常生活節約用水做起，亦設置「廢水處理系統」，將烤漆水洗作業回收再利用，每日重覆使用量約 12 噸。</p> <p><b>最近 2 年用水量：</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>112 年</th> <th>113 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量</td> <td>15,567</td> <td>22,603</td> </tr> <tr> <td>排水量</td> <td>15,221</td> <td>20,821</td> </tr> <tr> <td>耗水量</td> <td>0,346</td> <td>1,782</td> </tr> </tbody> </table> <p>同時本公司設置廢水前處理系統，廠內作業廢水排放納入污水下水道前，先經過此前處理系統，以降低作業廢水的 COD 及 SS，並達到下水道納管允收標準內，減少工業區污水處理系統負荷。113 年度未有因違反廢水排放標準而遭裁罰之情事。</p> <p>3. 廢棄物總重量 本公司依據《環境運行管理程序》進行廢棄物管理，導入 ISO 14001：2015 環境管理系統進行管控，以達到廢棄物在存放、運輸、回收或焚燒掩埋上以最低的環境衝擊為原則。製程中所產生的廢棄物包含無機性污泥、廢集塵灰，以及一般生活垃圾，並依照法規委託合格處理業者依環保署規範進行清運。為確保每批廢棄物妥善處理，岱宇國際有不定期針對合作業者訪查，記錄追蹤廠商提供之最終妥善處理證明。</p> <p><b>最近 2 年廢棄物產出量：</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>112 年</th> <th>113 年</th> <th>清運處理方式</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="4">一般事業廢棄物</td> <td>無機性污泥 (D-0902)</td> <td>26.7</td> <td>23.1</td> <td>回收再利用</td> </tr> <tr> <td>廢集塵灰 (D-1099)</td> <td>3.2</td> <td>3.01</td> <td>回收再利用</td> </tr> <tr> <td>廢塑膠 (R-0201)</td> <td>0</td> <td>2.58</td> <td>回收再利用</td> </tr> <tr> <td>一般生活垃圾 (D-1801)</td> <td>14.0</td> <td>39</td> <td>焚化爐</td> </tr> <tr> <td>一般事業廢棄物總量</td> <td>43.95</td> <td>67.69</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		112 年	113 年	用水量	15,567	22,603	排水量	15,221	20,821	耗水量	0,346	1,782		112 年	113 年	清運處理方式	一般事業廢棄物	無機性污泥 (D-0902)	26.7	23.1	回收再利用	廢集塵灰 (D-1099)	3.2	3.01	回收再利用	廢塑膠 (R-0201)	0	2.58	回收再利用	一般生活垃圾 (D-1801)	14.0	39	焚化爐	一般事業廢棄物總量	43.95	67.69		符合上市上櫃公司永續發展實務守則
	112 年	113 年																																							
用水量	15,567	22,603																																							
排水量	15,221	20,821																																							
耗水量	0,346	1,782																																							
	112 年	113 年	清運處理方式																																						
一般事業廢棄物	無機性污泥 (D-0902)	26.7	23.1	回收再利用																																					
	廢集塵灰 (D-1099)	3.2	3.01	回收再利用																																					
	廢塑膠 (R-0201)	0	2.58	回收再利用																																					
	一般生活垃圾 (D-1801)	14.0	39	焚化爐																																					
一般事業廢棄物總量	43.95	67.69																																							

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否	摘要說明																
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約, 制定相關之管理政策與程序?	V		<p>本公司長期關注人權議題並以加強職場安全, 並參考國際人權公約及職場安全相關法令訂制定《社會責任管理手冊》承諾維護員工人權與遵守規範, 增強員工向心力、凝聚力及增進公司競爭力。</p> <p>本公司不允許在工作場所內進行任何威脅、虐待、剝削的行為及強迫性的性侵擾行為。</p> <p>本公司亦嚴格執行社會責任管理法規要求與本國之勞動基準法規範, 嚴禁使用童工, 當發現有童工時, 將採取相對應之補救措施, 此外, 本公司亦制定政策和程序, 每年檢視勞工安全衛生規範與道德規範法令, 禁止任何形式之強迫、強制員工工作之情形, 確保員工在自願的基礎上工作, 如有發現有強迫勞動之情形, 勞工代表立即會同管理代表於一周內完成初步調查及因應措施, 2024 年無以上情事發生。本公司另設立人資專線以供員工與求職者在有需要情況下申訴。</p> <p>具體管理方案如下:            113 年宣導國際人權公約相關教育訓練共計 548 小時</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>關注事項</th> <th>本公司具體管理方案</th> <th>113 年申訴情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>人道對待</td> <td>為確保員工不受殘暴和不人道對待, 訂有人道待遇管理程序。</td> <td>0 件</td> </tr> <tr> <td>杜絕不法歧視以確保工作機會均等</td> <td>為提供公平合理工作機會和人道待遇, 使公司在聘用、報酬、培訓、升遷、解聘不存在歧視行為, 訂有禁止歧視管理程序。</td> <td>0 件</td> </tr> <tr> <td>禁用童工</td> <td>嚴格執行社會責任管理法規要求及本國之勞動基準法規範, 嚴禁使用童工並訂有童工及青年勞工管理程序。</td> <td>0 件</td> </tr> <tr> <td>結社、集體談判、加入工會及宗教自由</td> <td>本公司保障及尊重員工結社、參加工會、宗教及參與集體談判之自由, 訂有結社自由及集體談判、加入工會暨宗教管理程序。</td> <td>0 件</td> </tr> </tbody> </table>	關注事項	本公司具體管理方案	113 年申訴情形	人道對待	為確保員工不受殘暴和不人道對待, 訂有人道待遇管理程序。	0 件	杜絕不法歧視以確保工作機會均等	為提供公平合理工作機會和人道待遇, 使公司在聘用、報酬、培訓、升遷、解聘不存在歧視行為, 訂有禁止歧視管理程序。	0 件	禁用童工	嚴格執行社會責任管理法規要求及本國之勞動基準法規範, 嚴禁使用童工並訂有童工及青年勞工管理程序。	0 件	結社、集體談判、加入工會及宗教自由	本公司保障及尊重員工結社、參加工會、宗教及參與集體談判之自由, 訂有結社自由及集體談判、加入工會暨宗教管理程序。	0 件	符合上市上櫃公司永續發展實務守則
關注事項	本公司具體管理方案	113 年申訴情形																	
人道對待	為確保員工不受殘暴和不人道對待, 訂有人道待遇管理程序。	0 件																	
杜絕不法歧視以確保工作機會均等	為提供公平合理工作機會和人道待遇, 使公司在聘用、報酬、培訓、升遷、解聘不存在歧視行為, 訂有禁止歧視管理程序。	0 件																	
禁用童工	嚴格執行社會責任管理法規要求及本國之勞動基準法規範, 嚴禁使用童工並訂有童工及青年勞工管理程序。	0 件																	
結社、集體談判、加入工會及宗教自由	本公司保障及尊重員工結社、參加工會、宗教及參與集體談判之自由, 訂有結社自由及集體談判、加入工會暨宗教管理程序。	0 件																	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等), 並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	V		<ol style="list-style-type: none"> <li>依本公司現行章程規定, 本公司應以不低於當年度獲利狀況之 1% 分派員工酬勞及應以不超過當年度獲利狀況 5% 分派董事酬勞, 但公司尚有累積虧損時, 應予彌補。</li> <li>本公司定期或不定期透過內部會議及宣導信件, 闡明員工應遵守公司之各項規定, 且宣導事項留有相關紀錄; 另外, 本公司訂有「人事規章」及「年度期中、期末員工績效考核作業」, 將遵照該辦法公平、公正地處理獎勵及懲處個案, 且納入當年度績效考核指標當中, 以期透過各項獎懲案, 瞭解公司落實決心。</li> <li>本公司之年終獎金制度係以每年稅後營業利益 2% 基礎, 於考量其年資與年度績效考核情形後分配予全體同仁, 以激勵所有同仁共同為本公司目標努力。另外, 本公司買回庫藏股目的係轉讓股份予員工, 依據同仁「年度期中、期末員工績效考核作業」結果配予員工。根據上述績效考評結果, 本公司透過員工酬勞、年終獎金、發放庫藏股及發行員工認股權激勵員工, 落實績效考核機制並與各項薪資福利進行連結。</li> </ol>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則															

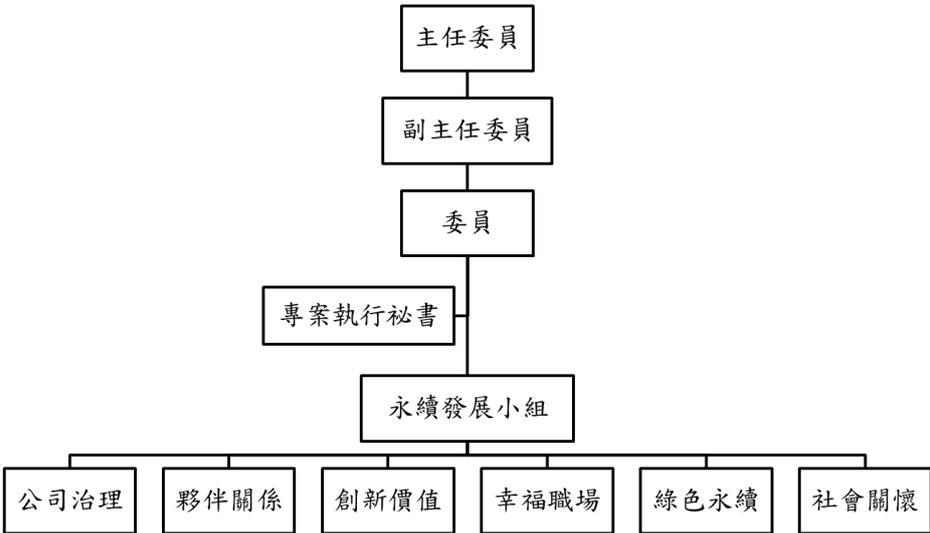
評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		<p><b>職業安全衛生</b></p> <p>本公司貫徹照顧員工的理念，重視職場安全衛生導入 ISO 45001 職業安全衛生管理系統，依照《職業安全衛生法》設置職業安全衛生委員會，由總經理擔任主委，並由勞工代表、職業安全衛生人員、各相關部門主管、醫護人員擔任委員，共計 13 位，勞工代表 5 人(38%)，固定每一季召開會議，定期檢討、討論政策及追蹤成效，以零災害、零職業病、零事故為目標，創造最適合工作的職場環境，降低員工傷害帶來的營運風險。</p> <p>113 年本公司台灣地區未發生重大職災。一般職業災害類型主要來自夾捲傷害，為員工的不安全行為而導致(非機械事故)，因員工數增多，各單位主管加強現場巡邏，工廠也逐漸採用自動化機械如自動化封口機、自動化升降平台、自動手臂等，減少員工搬運造成的傷害及受傷風險，以下資訊僅揭露台灣彰化三個工廠之資訊，包含彰化本廠 342 人(含承攬 9 人)、彰化二廠 75 人(含承攬 2 人)、彰化五廠 32 人(含承攬 2 人)。</p> <p>依據《職業安全衛生法》、《職業安全衛生教育訓練規則》新進人員於職前會進行 6 小時的職業安全衛生教育訓練，由勞安同仁協助授課，內容包含法規、作業檢查、標準作業流程、緊急事故應變處理、消防急救、退避權等，透過教育訓練可有效防止並提醒員工注意。另外，在產線上使用到天車或堆高機之作業人員，需接受外部受訓並考取相關證照，始能使用，確保操作使用上之安全。</p> <p><b>職業安全管理制度&amp;政策</b></p> <p>1. 作業環境監測報告 為掌握勞工作業環境實際狀況及評估工作人員暴露情況，彰化廠、二廠、五廠委託合格作業環境監測公司，每半年實施 1 次。實施之規劃、採樣、分析及儀器測量，確保員工免於作業場所有害物的風險，確保工作人員安全。</p> <p>2. 加強現場巡檢 本公司認為預防重於治療，視現場安全觀察與稽核為一項重點工作，可事前發現及了解員工的不安全行為、不安全的環境和設備並做改善，確保每位員工在安全環境下工作。因此，要求現場主管須經常性至現場巡視，若發現人員有不安全的行為等狀況時，在不影響安全作業前提下，以勸導與鼓勵方式，立即溝通與糾正。員工工作中如發現有立即危險之虞時(如火災、爆炸等)，得在不危及其他人員安全的情形下，自行退避至安全場所，並即向直屬主管報告。</p> <p>3. 化學品分級管理 廠內化學品作業會依據化學品安全資料表，檢視其危害性，並透過勞動部職業安全衛生署化學品分級管理 (Chemical Control Banding, CCB) 劃分危害群組，依此教育員工辨識危險。目前集團在生產產品的過程中並未使用任何有風險或危害的管制性化學品，集團在與供應商進貨時皆會請對方提供相對應的化學品安全資料表，確保所有在製程中使用的化學品皆根據化學品分類及標識的全球協調體系 (GHS) 為非有害品。</p> <p>4. 承攬商的安全衛生管理 承攬商進入廠內前發包單位須先實施危害告知並簽屬相關文件，清楚列明施工時間與地點、工作環境可能危害因素如割傷、壓傷等，並提供安全預防措施說明。</p> <p><b>教育訓練情形</b> 113 年度職場安全相關教育訓練外部訓練 3, 260 小時及內部訓練 1, 523 小時。</p> <p><b>公司驗證情形</b> 本公司已取得 ISO 45001 驗證。</p>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<p>1. 本公司重視員工長期職涯發展，每年除法定規定教育訓練課程外，提倡員工參與內、外部訓練，以增進工作實戰能力。</p> <p>2. 113 年本公司提供 104 堂的內部及外部受訓課程，總訓練時數為 7,976.5 小時，總訓練人次達 3,218 人。本公司重視生產流程及員工職業安全，針對特別技術員工，每季安排員工受訓，內容涵蓋製程專業課程、勞安、職業安全等，確保安全標準及符合認證。為維持教育訓練品質與達成訓練目的，公司於課後提供教育訓練心得表。</p> <p>3. 除提供員工自我檢視，也有利於公司未來訓練課程安排之依據。另外，鼓勵員工於工作之餘，應持續於大專院校進修專業化課程，以擴展自我能力並提供職場上決策思考的不同視野，故設有在職進修補助計畫，113 年度有 4 位同仁申請進修補助。</p>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		<p>1. 顧客健康與安全 本公司注重品質進而導入 ISO 作業流程，且於內部控制作業就研發、採購、生產、作業及服務流程，遵循政府法令相關規定，以確保產品標示及服務資訊之透明性和安全性。</p> <p>2. 客戶隱私 客戶服務中明定隱私權聲明(個資保證政策)，客戶個資之蒐集，僅限使用於提供交易相關之作業、提供使用者其他資訊或服務、或作成會員統計資料、或進行關於網路行為之調查或研究、或為其他合法使用訊息，僅公司內部業務相關人員有權限可查詢及存取客戶個資。</p> <p>3. 行銷及標示 本公司積極以系統化管理產品及流程，以確保符合國際標準，現已通過 ISO9001 品質管理系統、ISO13485 醫療器材品質管理系統最新版本；另外，本公司多項產品符合國際安全認證，包含 UL/CSA、CE、GS、ROHS、WEEE，本公司產品及各項作業流程持續努力和國際接軌。本公司設有申訴專線及電子信箱，由專人處理相關申訴或爭議事項，以保障消費者權益。</p> <p>4. 保護消費者權益政策及申訴程序 (1) 每日皆能受理並於 36 小時內回覆，維繫客戶的信賴感。 (2) 本公司於公司網站提供客戶服務說明，使客戶對公司所提供服務有進一步了解 (www.dyaco.com.tw)。 (3) 本公司為顧及消費者權益，於公司網站設有申訴信箱 (info@dyaco.com)。</p>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		<p>1. 訂有「供應商/分包商管理程序」針對所有供應商應於合作前簽署供應商責任承諾書，承諾遵守國家和地方相關的勞動法規和社會標準。</p> <p>2. 每年由採購部至少進行評估一次，依照《供應商社會責任稽核表》，針對勞工、健康與安全、環境、道德、管理 5 大類別 60 條項目進行查驗，要求供應商配合執行與改善，承諾遵守勞動法律法規和社會責任標準。若不符合本公司對於環境、職業安全及社會責任管理供應商，則將會中止其合約或取消其供應商資格。</p> <p>3. 公司產品出口主要市場包含歐盟 國家，因此依據有害物質作業標準，確保 物料符合歐盟限用物質規範。此管制要求供應商所提供的物料，須符合 RoHS、REACH、PAHs 的法規標準，提供經認證 單位測試的報告或自我宣告書，確保對人體無害並減少對環境的傷害風險。</p> <p>4. 針對供應商進行電子物料衝突礦產調查，確認不含有由剛果東部及其鄰近國家所開採出來的鈹、錫、鎢、金等衝突金屬，持續監督供應鏈承諾對社會與環境負責任。每一季由採購部門主動檢視網站規定是否更新，並調查供應商重新簽訂。</p> <p>5. 113 年落實及執行情形如下： (1). 截至 113 年與本公司簽訂有害物質限用保證書共 308 家，佔原物料類供應商(F 類)達成率 62.73%; 因不符合標準而中止合作 0 家。 (2). 113 年度針對電子物料進行衝突礦產調查，不含有由剛果東部及</p>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>其鄰近國家所開採出來的鈿、錫、鎢、金等衝突金屬已完成調查 7 家。</p> <p>(3). 113 年度針對供應商環境、職業安全及社會責任管理等項目進行調查 265 家。</p> <p>(4). 為落實 ISO45001 職業安全衛生管理系統供應商管理, 113 年度共 243 家完成簽署供應簽署【供應商安全衛生承諾書】。</p>	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引, 編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書? 前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?	V		<p>本公司依據全球永續性報告協會 (Global Reporting Initiative GRI) 發布之通用準則、行業準則及重大主題準則編製「2023 永續報告書」, 揭露公司所鑑別之經濟、環境及人群 (包含其人權) 重大主題與影響、揭露項目及其報導要求, 並參考永續會計準則理事會 (Sustainability Accounting Standards Board SASB) 準則揭露行業指標資訊及 SASB 指標對應報告書內容索引。</p> <p>本公司 2023 年永續報告書內, 包含對應 GRI 準則之內容索引, 並註明經由法國標準協會查驗, 取得取得 SGS AA1000 第 1 類型 (Type1) 中度保證。</p> <p>歷年永續報告書 公開於公司網站 (<a href="https://dyaco.esg.com/zh_tw/download/">https://dyaco.esg.com/zh_tw/download/</a>)</p>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者, 請敘明其運作與所定守則之差異情形: 本公司訂定「永續發展實務守則」, 善盡公司之社會責任。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊:				
113 年度永續發展具體成果:				
社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益方面	<p>1. 發展永續環境, 強化因應氣候變遷風險能力: 公司於 113 年開始執行集團合併子公司 ISO 14064-1 溫室氣體盤查作業, 並預計將於 114 年取得 ISO 14064-3 認證, 待確認整體集團溫室氣體排放後, 即可開始擬定完善的減碳計畫。</p> <p>2. 維護社會公益, 持續推廣偏鄉教育: 公司設立財團法人臺北市岱宇國際慈善基金會, 長期與社福團體合作創立「岱宇小學堂」執行「遠鄉視訊伴讀 one-on-one 計畫」, 陪伴偏鄉孩童課後伴讀, 而在閱讀之外, 也能關心孩童, 幫助他們在健康環境長大, 2024 年陪伴兒童數達 15 人。</p> <p>3. 加強企業永續發展資訊揭露: 為增加公司永續發展相關資訊搜尋容易度, 更新調整集團官網, 讓永續發展擁有獨立頁面, 目前亦著手優化公司永續網頁, 未來公司將會把永續頁面從集團官網上跳轉獨立, 以增進永續發展資訊揭露, 完善資訊揭露管道及對外溝通。</p> <p>4. 規劃新廠綠建築化: 台中大甲新廠, 在建造時就在屋頂配備太陽能板電力系統和雨水回收澆灌系統, 並配置空中倉儲系統以及自動倉儲系統, 目前已獲得候選綠建築證書銅級。</p>			
支持國內文化發展	<p>本公司積極參與文化創意產業的投資與發展, 期望透過實際行動帶動整體文創產業進步, 並履行企業社會責任。為此, 我們投入新台幣 400 萬元, 取得宏達鑫投影業股份有限公司 40% 的股權, 同時投入新台幣 750 萬元, 取得翡冷翠文創事業股份有限公司 7.5% 的股權。</p> <p>宏達數位影業攜手遠傳電信、群星瑞智及霹靂國際多媒體, 共同合資成立「遠想原創股份有限公司」, 並進一步成立「米神國際股份有限公司」, 以「打造 IP」為核心策略, 專注投資與扶植本土影視產業, 致力將優質內容推向國際市場。113 年上映的《青春 18x2 通往有你的旅程》便是成功範例, 展現了台灣影視產業的高品質創作實力。</p> <p>翡冷翠文創事業股份有限公司透過創新的 AR 互動裝置技術結合藝術, 於 113 年期間主辦多項具代表性的策展項目, 包括:「會動的清明上河圖」、「波隆那世界插畫大獎展」、「新藝術運動光影藝術展」以及「國家地理女性經典影像展」。這些展覽充分融合科技與藝術, 旨在為觀眾提供嶄新的感官體驗, 並推動文化藝術的創新與普及。</p> <p>本公司持續推動台灣影視、文學等文化內容的發展, 並計畫將這些作品帶到日本、韓國等國際市場, 助力台灣內容進軍國際舞台。未來, 我們將與更多合作夥伴攜手, 深化跨國合作, 讓台灣文化創意產業在全球綻放光芒。</p>			

(七)公司氣候相關資訊

1.氣候相關資訊執行情形：

項目	執行情形																						
<p>一、敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p>	<p>本公司為使企業永續發展委員會運作流程有所依循，於2021年8月11日董事會通過企業永續發展委員會組織規程，以資遵循。依據企業永續發展委員會組織規程規範，第二屆企業永續發展委員會由董事長及四名獨立董事組成，並由董事長擔任主任委員，獨立董事吳錦波擔任副主任委員。</p> <p>企業永續發展委員會旨在檢視公司永續發展政策之擬定、執行情形於成效之檢討等，並每年定期向董事會報告當年度成果，此外，永續發展委員會也將密切關注各利害關係人，包括股東、客戶、供應商、員工、政府、非營利組織、社區、媒體所關切之議題及督導溝通計畫，實踐企業永續經營。</p> <p>2024年企業永續發展委員會開會2次，出席率100%。本公司於年度結束時執行當年度企業永續發展委員會績效評估，其衡量項目涵蓋下列四大面向，包括：(1)對公司營運之參與程度。(2)企業永續發展委員會職責認知。(3)提升企業永續發展委員會決策品質。(4)企業永續發展委員會組成及成員選任。2024年度企業永續發展委員會成員自評整體平均分數為4.82分(滿分5分)。</p> <div style="text-align: center;">  <pre> graph TD     A[主任委員] --&gt; B[副主任委員]     B --&gt; C[委員]     D[專案執行秘書] --- C     C --&gt; E[永續發展小組]     E --&gt; F[公司治理]     E --&gt; G[夥伴關係]     E --&gt; H[創新價值]     E --&gt; I[幸福職場]     E --&gt; J[綠色永續]     E --&gt; K[社會關懷]                     </pre> </div>																						
<p>二、敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p>	<p>為了與全球共同實踐「2050淨零排放」，岱宇國際努力提升內部管理階層主管與員工對氣候議題的認知，除不定期安排課程外，每兩周亦發布永續雙週報，傳遞永續新知，提升面對氣候變遷影響時所具備的應變與問題解決能力，降低環境造成的營運衝擊。</p> <p>本公司目前將能源消耗、溫室氣體排放管理及盤查列入短期(3年)目標，中期(5年)、長期(10年)目標則將針對碳盤查結果改善能資源的消耗，逐年減少溫室氣體排放。</p> <table border="1" data-bbox="427 1529 1532 2022"> <thead> <tr> <th>風險等級</th> <th>風險類型</th> <th>風險因子</th> <th>風險描述</th> <th>財務衝擊</th> <th>影響期間</th> <th>岱宇對應策略與目標</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">重大</td> <td>轉型風險</td> <td>政策和法規風險</td> <td>溫室氣體減量與碳定價</td> <td>依循國內主管機關因應氣候變遷設立之減碳目標，公司需進行碳盤查及減碳規劃。此外，政府推動碳定價機制，公司超量碳排放將會產生罰款，額外增加營運成本。</td> <td>營業成本增加</td> <td>短期(3年)</td> <td>為因應全球碳定價機制，岱宇已開始執行ISO 14064-1溫室氣體盤查。後續岱宇將鑑別排放熱點，規劃減碳計畫。</td> </tr> <tr> <td>市場風險</td> <td>客戶偏好改變</td> <td>客戶偏好改變</td> <td>因應全球或地區性的永續意識抬昇，客戶偏好選用低碳或對環境衝擊較低之產品，產品若不符合消費需求可能遭到市場淘汰。</td> <td>營業收入減少 研發費用增加</td> <td>短期(3年)</td> <td>岱宇跟隨全球節能減碳趨勢，開發製造符合消費者需求的綠色能源產品—電動輔助自行車，並評估該產品使用可回收原料製造，未來亦將全力提升綠色能源產品</td> </tr> </tbody> </table>	風險等級	風險類型	風險因子	風險描述	財務衝擊	影響期間	岱宇對應策略與目標	重大	轉型風險	政策和法規風險	溫室氣體減量與碳定價	依循國內主管機關因應氣候變遷設立之減碳目標，公司需進行碳盤查及減碳規劃。此外，政府推動碳定價機制，公司超量碳排放將會產生罰款，額外增加營運成本。	營業成本增加	短期(3年)	為因應全球碳定價機制，岱宇已開始執行ISO 14064-1溫室氣體盤查。後續岱宇將鑑別排放熱點，規劃減碳計畫。	市場風險	客戶偏好改變	客戶偏好改變	因應全球或地區性的永續意識抬昇，客戶偏好選用低碳或對環境衝擊較低之產品，產品若不符合消費需求可能遭到市場淘汰。	營業收入減少 研發費用增加	短期(3年)	岱宇跟隨全球節能減碳趨勢，開發製造符合消費者需求的綠色能源產品—電動輔助自行車，並評估該產品使用可回收原料製造，未來亦將全力提升綠色能源產品
風險等級	風險類型	風險因子	風險描述	財務衝擊	影響期間	岱宇對應策略與目標																	
重大	轉型風險	政策和法規風險	溫室氣體減量與碳定價	依循國內主管機關因應氣候變遷設立之減碳目標，公司需進行碳盤查及減碳規劃。此外，政府推動碳定價機制，公司超量碳排放將會產生罰款，額外增加營運成本。	營業成本增加	短期(3年)	為因應全球碳定價機制，岱宇已開始執行ISO 14064-1溫室氣體盤查。後續岱宇將鑑別排放熱點，規劃減碳計畫。																
	市場風險	客戶偏好改變	客戶偏好改變	因應全球或地區性的永續意識抬昇，客戶偏好選用低碳或對環境衝擊較低之產品，產品若不符合消費需求可能遭到市場淘汰。	營業收入減少 研發費用增加	短期(3年)	岱宇跟隨全球節能減碳趨勢，開發製造符合消費者需求的綠色能源產品—電動輔助自行車，並評估該產品使用可回收原料製造，未來亦將全力提升綠色能源產品																

								之營收占比。
			原物料成本增加	因氣候變遷導致運動器材製造過程需要之原物料成本提高，使供應商增加與公司之簽約金額，進而導致製造成本增加。	營業成本增加	中期(5年)		進行供應商盤點與調查，了解各供應商之溫室氣體排放量，減少高溫室氣體排放量與未設立排放目標之供應商合作頻率，以有效降低原物料成本提高之風險。
		技術風險	低碳技術轉型	因為氣候變遷議題的因素，在現有條件下採用創新製程或處理程序，或改變服務的提供方式，以符合政府及顧客對於低碳的需求。	營業成本增加 營業費用增加	短期(3年)		岱宇將計畫盤點現有工廠與設備，在各階段製程上的溫室氣體排放量，鑑別高排放熱點，進而制定減碳計畫。
次要	實體風險	立即性	颱風、強降雨	強烈颱風侵襲頻率增加與極端降雨，導致公司營運中斷，或可能導致廠房出現淹水或積水情形，促使資產損失、影響器材生產進度。	營業收入減少 營業成本增加	短期(3年)		岱宇將加強各據點之防災演練與宣導，確保人員安全，同時將落實供應鏈管理，減少供應鏈短缺或斷鏈造成營運中斷的風險。
		機會類型	機會因子	岱宇對應策略與目標	財務衝擊	影響期間		
		韌性	支持可再生能源項目並採用節能措施	岱宇為支持再生能源發電，將工廠屋頂租給第三方廠商，進行太陽能板建置作業，目前彰化三個工廠皆已在屋頂上建置完成，而在建置新廠時也已規劃在屋頂設置太陽能發電，支持可再生能源項目。	初期建置太陽能發電時會增加建設設備的成本支出，但後續可增加屋頂租金收入	短期(3年)		
		市場	進入新市場與提高消費者購買意願	岱宇投入綠色能源市場，除開發製造電動輔助自行車之外，未來也將持續研發低碳產品，滿足消費者對綠色能源的需求，提升公司綠色永續形象與商譽。	產品在研發製造階段時將增加研發支出成本，待產品銷售後將可提升營業收入	中期(5年)		
三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>本公司參考國際金融穩定委員會(Financial Stability Board, FSB)發布之氣候相關財務資訊揭露建議書(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)建議，評估可能的氣候相關風險與機會，並蒐集研究國際氣候變遷趨勢及產業相關趨勢，以鑑別本公司的氣候相關風險與機會。</p> <p>本公司後續將針對所鑑別出的風險，以矩陣圖分析、評估發生之可能性與影響程度，擬訂氣候變遷策略方針與因應措施。</p> <p>針對極端氣候事件，目前本公司鑑別出口次要風險的颱風、強降雨，強烈颱風侵襲頻率增加與極端降雨，導致公司營運中斷，或可能導致廠房出現淹水或積水情形，促使資產損失、影響器材生產進度，預期將進一步影響財務端之：營業收入減少、營業成本增加，故本公司將加強各據點之防災演練與宣導，確保人員安全，同時將落實供應鏈管理，減少供應鏈短缺或斷鏈造成營運中斷的風險。</p>							
四、敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	<p>本公司成立「企業永續發展委員會」由董事長林佑穎擔任主任委員、獨立董事吳錦波擔任副主任委員，負責檢視公司永續發展政策與氣候變遷議題之管理策略擬定、短中長期目標與成效檢討等，並定期向董事會報告。</p> <p>永續發展小組負責永續發展方向與目標擬定、制度或相關管理方針及具體推動計畫(含氣候變遷)之提出及執行，並定期向企業永續發展委員會報告。</p> <p>在氣候變遷風險評估上，永續發展小組向內部高階主管們發放氣候變遷相關風險問卷調查，鑑別出岱宇在氣候變遷下所面臨的風險與其財務衝擊，並討論出岱宇在氣候相關風險下的機會，並報「企業永續發展委員會」。</p>							
五、若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明	<p>本公司尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，目前本公司之氣候風險評估為3年一次，預期將於下一次評估中加入情境分析。</p>							

所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。							
六、若有因應氣候管理風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	<p>在全球日益重視永續發展與綠色能源的趨勢下，岱宇國際積極評估並把握氣候變遷所帶來的各類機會，藉由具體行動來強化企業韌性、拓展市場，並促進財務表現。</p> <p>首先，在韌性面向，岱宇支持可再生能源項目並採取節能措施。為響應綠色能源發展，公司已將彰化地區三座工廠的屋頂出租給第三方廠商進行太陽能板建置，並於新廠建設階段即規劃設置屋頂太陽能發電系統。雖然初期建置過程中需增加設備建設的資本支出，但隨後可透過收取屋頂租金增加收益，預期此影響主要為短期（三年內）。</p> <p>在市場機會方面，岱宇積極進入新興市場並提高消費者購買意願。公司不僅投入電動輔助自行車的開發與製造，未來也將持續推動低碳產品研發，以回應消費者對綠色能源產品的需求，進一步提升企業的綠色永續形象與品牌商譽。儘管產品在研發及製造初期會增加研發支出，但隨著產品上市銷售，將有助於提升營業收入，此影響預計屬於中期（約五年）。</p> <p>透過上述策略，岱宇國際展現出對氣候相關機會的積極布局與前瞻思維，期望在促進環境永續的同時，帶動企業長期成長與價值提升。</p>						
七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前無內部碳定價作為規劃工具。						
八、若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	<p>本公司針對「2050淨零排放」擬定相關措施，包含：(1)建立新廠及新機台設備因應氣候變遷及溫室氣體減量的規範；(2)優化製程以降低空氣汙染為目標；(3)鑑別高碳排熱點，制定減碳計畫。</p> <p>本公司將擬定綠色能源、水電減量以及產品設計等關鍵氣候績效指標。本公司已取得台灣區 ISO 14064-1 溫室氣體盤查聲明書，針對溫室氣體減量部分，將每年定期審視溫室氣體排放達成目標，設定2050年淨零排放(Net Zero)計畫。</p> <p>溫室氣體排放減量目標與執行情形</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>綠色建築：新廠區在建置時，將會同時把儲能與綠能納入考量，並優先採購智慧及能源效率較高之設備。目前台中大甲新廠已建置完成，屋頂亦設置太陽能板，並已取得候選綠建築標章-銅級。</li> <li>製程改善：使用天然氣為加熱原料，同時採用粉體靜電塗佈方式進行烤漆製程，有效降低空氣排放汙染。</li> <li>建置儲冰系統：為減少能源消耗及節省日常辦公室用電量，彰化行政大樓及組裝線均以儲冰系統供應冰水管路，制定冰水主機自動定時開關時間，避免發生人為疏忽而空載運轉。</li> <li>實時電力監測與記錄：汰換智能電表(Smart Meter)旨在提升電力使用的精確測量與高效管理。智能電表具備先進的通信技術，可實現用戶與供電公司之間的雙向數據交換，有助於優化用電行為，降低能源浪費，並促進智慧電網的發展。</li> <li>在地採購：目標在地採購達到100%，以降低上游原物料採購之碳排放。</li> <li>落實中長期減碳目標訂定減碳藍圖：</li> </ol> <table border="1" data-bbox="453 1615 1426 1783"> <thead> <tr> <th data-bbox="453 1615 775 1644">2024</th> <th data-bbox="780 1615 1098 1644">2025</th> <th data-bbox="1102 1615 1426 1644">2026</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="453 1650 775 1783">1. 岱宇全球子公司計畫導入 ISO 14064-1 溫室氣體盤查 2. 彰化廠區導入智慧電表</td> <td data-bbox="780 1650 1098 1783">1. 擴大導入能源監管系統 2. 持續降低碳排放</td> <td data-bbox="1102 1650 1426 1783">1. 岱宇全球子公司計畫導入 IFRS 永續揭露準則 2. 規劃減碳藍圖</td> </tr> </tbody> </table>	2024	2025	2026	1. 岱宇全球子公司計畫導入 ISO 14064-1 溫室氣體盤查 2. 彰化廠區導入智慧電表	1. 擴大導入能源監管系統 2. 持續降低碳排放	1. 岱宇全球子公司計畫導入 IFRS 永續揭露準則 2. 規劃減碳藍圖
2024	2025	2026					
1. 岱宇全球子公司計畫導入 ISO 14064-1 溫室氣體盤查 2. 彰化廠區導入智慧電表	1. 擴大導入能源監管系統 2. 持續降低碳排放	1. 岱宇全球子公司計畫導入 IFRS 永續揭露準則 2. 規劃減碳藍圖					
九、溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	請詳以下說明。						

## 2.最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

### (1). 溫室氣體盤查資訊

母公司個體應自民國(下同)115 年開始盤查。

合併財務報告子公司應自 116 年開始盤查。

合併公司依照世界企業永續發展協會 (WBCSD) 與世界資源研究所 (WRI) 發布之溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol) / 國際標準組織 (ISO) 發布之 ISO14064-1 溫室氣體盤查標準建立溫室氣體盤查機制。自 110 年起, 每年定期盤查本公司個體之溫室氣體排放量, 於 113 年開始定期盤查合併財務報告子公司之溫室氣體排放量, 完整掌握溫室氣體使用及排放狀況, 並驗證減量行動之成效。

此外, 最近兩年度溫室氣體盤查數據係依據營運控制法總包括本公司及合併財務報告所有子公司之溫室氣體排放量, 說明如下:

		112 年度		113 年度			
		排放量 (噸 CO <sub>2</sub> e)	密集度 (噸CO <sub>2</sub> e/營 業額新臺幣 百萬元)	排放量 (噸CO <sub>2</sub> e)	密集度 (噸CO <sub>2</sub> e/營 業額新臺幣 百萬元)		
本公司	範疇一 直接溫室氣體排 放	522.67		506.4351			
	範疇二 間接溫室氣體排 放	1,606.12		1,491.0265			
	小計	2,128.79		1,997.4616			
合併財務報 告所有子公司	範疇一 直接溫室氣體排 放	尚未盤查		1,084.5558			
	範疇二 間接溫室氣體排 放	尚未盤查		1,621.6193			
	小計	尚未盤查		2,706.1751			
總計		2,128.79		0.2733		4,703.6367	0.6517

註 1: 直接排放量 (範疇一, 即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量 (範疇二, 即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放) 及其他間接排放量 (範疇三, 即由公司活動產生之排放, 非屬能源間接排放, 而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註 2: 直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍, 應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理, 其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3: 溫室氣體盤查標準: 溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standard-ization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。

註 4: 母公司盤查範圍為本公司之彰化本廠、彰化二廠、彰化五廠、台中辦公室及台北辦公室。

(2). 溫室氣體確信資訊

母公司個體應自民國(下同)117 年開始執行確信。

合併財務報告子公司應自 118 年開始執行確信。

本公司及合併財務報告部分子公司之溫室氣體盤查最近兩年度執行確信情形說明如下：

執行確信之範圍		112 年度排放量 (噸 CO2e)	113 年度排放量 (噸 CO2e)
本公司	範疇一 直接溫室氣體排放	5222.67	506.4351
	範疇二 間接溫室氣體排放	1,606.12	1,491.0265
	總計	2,128.79	1,997.4616
	佔前述 1-1-1 所揭露盤查數據百分比	100.00%	42.47%
合併財務報告部分子公司	範疇一 直接溫室氣體排放	尚未盤查	1,084.5558
	範疇二 間接溫室氣體排放	尚未盤查	1,621.6193
	總計	尚未盤查	2,706.1751
	佔前述 1-1-1 所揭露盤查數據百分比	尚未盤查	57.53%
確信機構		耀睿科技股份有限公司驗證中心	法國標準協會
確信情形說明		依 ISO 14064-1:2018 標準查證/合理保證	本公司依 ISO 14064-1:2018 標準查證/合理保證 子公司依 ISO 14064-1:2018 標準查證/有限保證
確信意見/結論		無保留意見	無保留意見

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

(3). 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

溫室氣體減量基準年及減量目標

為規劃溫室氣體減量策略，合併公司於民國(下同)113 年以合併財務報告為邊界完成盤查，故基準年為 113 年，其範疇一及範疇二排放量分別為 1,590.9909 噸 CO2e 及 3,112.6458 噸 CO2e，希望透過下列具體行動進一步落實「2050 淨零排放」，包含：(1)建立新廠及新機台設備因應氣候變遷及溫室氣體減量的規範；(2)優化製程以降低空氣汙染為目標；(3)鑑別高碳排熱點，制定減碳計畫。

本公司將擬定綠色能源、水電減量以及產品設計等關鍵氣候績效指標。本公司已取得台灣區 ISO 14064-1 溫室氣體盤查聲明書，針對溫室氣體減量部分，將每年定期審視溫室氣體排放達成目標，設定 2050 年淨零排放(Net Zero)計畫。

本公司 113 年間因太陽能發電減少二氧化碳探排放量為 1,204,521KG，已達短程目標。

期程	期間	涵蓋範圍	減少二氧化碳排放量
短程	109 年至 115 年	彰化一廠、二廠與五廠、台中辦公室及台北辦公室	每年平均減量 800,000KG
中程	116 年至 120 年		每年平均減量 900,000KG
長程	120 年以後		每年平均減量 950,000KG

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

(八)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形		與上市上櫃誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		1. 本公司已修定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，以明示誠信經營之政策，最近董事會通過日期分別為108年8月12日及111年3月9日。 2. 本公司遵守「公司法」、「證券交易法」、「商業會計法」及其他相關法令，相關內部規章及內控制度須由員工共同遵循。 3. 本公司於「董事會議事規範」訂定，對於會議事項涉有自身利害關係者，董事須自行迴避。	符合上市上櫃誠信經營守則
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		1. 本公司針對採購人員加強宣導，執行採購作業時，應洽多家廠商詢、比價；並視需求不定期調整採購人員工作內容。 2. 為防範不當捐贈、贊助、非法政治獻金等不誠信之行為，本公司訂有誠信經營守則及行為指南，如有辦理重大捐贈，依規定應提報董事會通過，始可為之。	符合上市上櫃誠信經營守則
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		1. 本公司已修定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，於前述辦法明定嚴防不誠信行為。 2. 針對各項不誠信之行為，本公司於公司網站設有利害關係人專區，提供管道可進行申訴(www.dyaco.com)，受理單位收到申訴案件則立刻展開調查並依照本公司「人事規章」之規定及其他相關辦法進行懲戒。 3. 113年未有不誠信行為相關申訴案件。	符合上市上櫃誠信經營守則
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		本公司商業活動本於廉潔、透明及負責之經營理念為原則。因此，於本公司之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」辦法中，明示往來代理商、客戶、供應商或其他商業往來交易對象，應共同遵守誠信經營政策。	符合上市上櫃誠信經營守則
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		1. 本公司指定管理部為專責單位，隸屬於董事會，由其修定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」規定，並定期向董事會報告誠信經營守則之執行情形，並督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。 2. 已於113年12月30日董事會報告113年度誠信經營推動情形。 3. 本公司落實執行誠信經營政策，113年度相關執行情形重點摘要如下： (1) 113年度與誠信經營相關教育訓練，其內容包含各類法規宣導請見註1，共計1,631小時。 (2) 於公司治理實務守則、誠信經營守則及誠信經營作業程序及行為指南設有申訴及檢舉制度，並對檢舉人進行保護機制，113年受理外部檢舉案件0件，內部檢舉案件0件。 (3) 為充分對外揭露本公司誠信經營決心，112年度自願性已將依照GRI準則(核心依循)編制中英文版本企業永續報告書，並取得SGS AA1000第1類型(Type1)中度保證；前揭報告書已於113年7月15日上傳至公開資訊觀測站。	符合上市上櫃誠信經營守則
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		1. 本公司網站設有利害關係人專區，明示各項管道供利害關係人得以及時與本公司專責單位聯繫(www.dyaco.com)。 2. 本公司訂有董事會議事規則，董事對於會議事項與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，且不得加入討論及表決，亦不得代理其他董事行使其表決權。另外，董事對於會議事項涉有自身利害關係者，亦須自行迴避，以避免利益衝突。	符合上市上櫃誠信經營守則

評估項目	運作情形			與上市上櫃誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		1. 本公司設有會計制度及專責會計單位，財務報告業經簽證會計師查核或核閱，確保財務報表之公允性。 2. 本公司建立內部稽核制度及自行檢查制度，以維持有效適當之內部控制制度運作。	符合上市上櫃誠信經營守則
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		1. 本公司指定管理部為專責單位，由其不定期宣導誠信經營之理念，並將辦法公開於公司網站 www.dyaco.com。 2. 113 年度與誠信經營相關教育訓練，其內容包含各類法規宣導請見註 1，共計 1,631 小時。	符合上市上櫃誠信經營守則
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		1. 本公司提供員工建言管道，以擴大溝通管理，加強勞雇合作關係，並設立勞資會議，員工可透過會議申訴取得公平合理之處理。員工如以口頭或書面提出申訴事項，由各單位主管立即查明處理，或呈報處理，並將結果或處理情形通知申訴人，處理過程皆以保密及保護檢舉人為原則。 2. 本公司於公司網站設有利害關係人專區，明示各項管道供利害關係人得以及時與本公司各專責單位進行聯繫 www.dyaco.com。	符合上市上櫃誠信經營守則
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		1. 本公司提供員工建言管道，以擴大溝通管理，加強勞雇合作關係，並設立勞資會議，員工可透過會議申訴取得公平合理之處理。 2. 本公司於公司網站設有利害關係人專區，明示各項管道供利害關係人得以及時與本公司專責單位聯繫 www.dyaco.com。 3. 員工如以口頭或書面提出申訴事項，由各單位主管立即查明處理，或呈報處理，並將結果或處理情形通知申訴人，依據本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」之規定，於處理過程皆以保密及保護檢舉人為原則。	符合上市上櫃誠信經營守則
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		於本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂，公司於申訴案件調查過程中，應保護當事人之隱私權及其他人格法益，且參與調查、審議之人員，務必對申訴事件負保密責任，違反者，依本公司「人事規章」之規定進行懲戒。	符合上市上櫃誠信經營守則
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司落實誠信經營之情形於公開資訊觀測站及公司網站 www.dyaco.com 揭露各項履行誠信經營守則相關資訊。	符合上市上櫃誠信經營守則
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂定「誠信經營守則」，建立良好商業運作善盡公司之社會責任，運作與所定守則尚無重大差異情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）： 本公司秉持誠信經營原則，兼顧各利害關係人需求，確保企業之永續經營。				

註 1: 113 年度與誠信經營相關員工教育訓練

受訓課程名稱	人數	時數
ISO 14064-1 溫室氣體盤查-起始會議類別 1~4 及重大性鑑別	21	273
移工工作權益宣導	106	106
最新 ESG 與財報自編相關政策發展與內控管理實務課程	1	6
防治性騷擾之教育訓練	567	567
永續金融與淨零創新前瞻論壇	2	14
社會責任、反恐、反賄賂、資訊、個資保護規範宣導	548	548
113 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	9
「年報/永續資訊/財報編製」相關法令彙析與內控管理實務	1	6
IFRS9 股權評價及無形資產評價	1	3
企業初任稽核人員職前訓練	1	18
113 年度防範內線交易宣導會	3	9
上市公司業務宣導會	2	6
會計主管在職進修	2	24
董事會及功能委員會(審計.薪酬)法規解析與稽核重點	1	6
性平趨勢大躍進-跟騷法與性平三法修正	1	2
113 年度推動事業單位勞動關係法令遵循宣導會	1	7
113 年度第三季勞動基準法令宣導暨案例說明會	2	24
113 年永續發展委員會暨永續長座談會	1	3

(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

1. 企業永續發展委員會其組成、職責及運作情形：

(1). 為使企業永續發展委員會運作流程有所依循，於110年8月11日董事會通過企業永續發展委員會組織規程，以資遵循。

(2). 依據企業永續發展委員會組織規程規範，由董事長及三名獨立董事組成，並由董事長擔任主任委員，獨立董事吳錦波擔任副主任委員。

(3). 委員任期:第二屆任期為111年8月12日至112年5月27日，第三屆任期為112年5月26日至115年5月25日。

(4). 職責

A. 公司永續發展政策之擬定。

B. 公司永續發展，包含永續治理、誠信經營、環境與社會面之目標、策略與執行方案之制定。

C. 公司永續發展執行情形與成效之檢討、追蹤與修訂，並定期向董事會報告。

D. 關注各利害關係人，包括股東、客戶、供應商、員工、政府、非營利組織、社區、媒體所關切之議題及督導溝通計畫。

E. 報告書審定。

F. 其他經董事會決議指示本委員會應辦理之事項。

(5). 113年度企業永續發展委員會開會2次(A)，委員資格出席情形如下：

職稱	姓名	專長	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
主任委員	銓烽投資股份有限公司 代表人:林佑穎	公司治理	2	-	100%	113.11.10 改派
副主任委員	吳錦波	公司治理、資訊	2	-	100%	112.5.26 選任
委員	王志誠	公司治理、法律	2	-	100%	112.5.26 續任
委員	王凱立	公司治理、財金	2	-	100%	112.5.26 續任
委員	杜啟堯	公司治理、會計	2	-	100%	112.5.26 選任

(6). 企業永續發展委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對企業永續發展委員會意見之處理。

企業永續發展委員會	議案內容及後續處理
113年5月13日 第二屆第3次	預計2024年溫室氣體盤查執行範疇包括子公司。
	<b>企業永續發展委員會決議結果:</b> 經企業永續發展委員會無異議照案通過。
	<b>公司對永續發展委員會意見之處理:</b> 依企業永續發展委員會決議結果執行。
113年6月4日 第二屆第4次	(1). 審議2023年永續報告書。
	(2). 報告2024年永續重大性議題結果。
	(3). 報告2024年氣候相關風險與機會(TCFD)
	<b>企業永續發展委員會決議結果:</b> 經企業永續發展委員會無異議照案通過。
	<b>公司對永續發展委員會意見之處理:</b> 依企業永續發展委員會決議結果執行。

(7). 企業永續發展委員會績效評估成果：

本公司年度結束時執行當年度功能性委員會績效評估，企業永續發展委員會成員績效評估之衡量項目涵蓋下列四大面向：

- 對公司營運之參與程度。
- 企業永續發展委員會職責認知。
- 提升企業永續發展委員會決策品質。
- 企業永續發展委員會組成及成員選任。

113年度企業永續發展委員會成員績效評估結果，自評整體平均分數為4.82分(滿分5分)，已於114年第一次董事會報告113年度評估結果。

(8). 其他應記載事項：無。

2. 公司治理主管執掌及業務執行重點及進修情形

本公司於108年3月8日董事會通過公司治理兼任主管為財務副總邱源聲，其已具備公開發行公司從事財務之主管職務經驗達三年以上。主要職責為提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規，以協助董事及公司遵循法令，並於每年年底向董事會報告檢討運作成效。

(1). 公司治理主管執掌及業務執行重點及進修情形，113年度業務推廣情形如下，並提報於113年12月30日董事會：

年度作業	113年度執行成果
針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。	公司治理 3.0 及防範內線法規宣導。
針對董事會成員辦理進修課程。	113 年度全體董事上課時數共 60 小時。
評估購買合宜董事責任險。	於 113 年 9 月 15 日完成董事責任險續保，並於 113 年 11 月 12 日董事會報告。
董事會議程遵照董事會議事規範辦理。	辦理 113 年度董事會。
股東會議程遵照股東會議事規則辦理。	辦理 113 年度股東會。
利害關係人溝通事項報告。	於 113 年 12 月 30 日董事會報告 113 年度利害關係人溝通情形。
籌畫及推動年度公司治理評鑑事宜。	公布 112 年度公司治理評鑑結果為全體上市公司 6%~20%。

(2). 113 年公司治理主管進修公司治理相關課程情形：

進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	113年總進修時數
起	迄				
113.05.16	113.05.16	台灣證券交易所	以永續知識力打造全新碳時代宣導會	6	24
113.05.02	113.05.03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續揭露實作研習	9	
113.07.03	113.07.03	台灣證券交易所	2024國泰永續金融及暨氣候變遷高峰論壇	6	
113.10.25	113.10.25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	

### 3. 公司內部重大資訊處理作業程序

本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，明定本公司辦理內部重大消息及防範內線交易之管理事項，應依有關法律、命令及臺灣證券交易所股份有限公司或證券櫃檯買賣中心之規定及本要點辦理，並函知所屬各機構遵循，俾建立防範內線交易管理控制機制，避免本公司資訊不當洩露，確保對外界發表資訊之及時性與正確性，要點內容包含：

- (1) 適用對象及重大消息範圍。
- (2) 內部重大消息保密作業程序。
- (3) 專責單位。
- (4) 本公司內部重大消息揭露之處理程序。
- (5) 113 年度防範內線交易受訓情形：

#### A. 內部訓練及宣導

113 年度以 MAIL 形式向內部人宣導防範內線交易，宣導日期及主旨請見下述：

宣導日期	宣導主旨
113/1/10	重要通知：防範內線交易宣導-財務報告日前股票閉鎖期 113/02/11~3/12 不得買賣 (第 4 季財報公告日)預告
113/1/16	內部人持股變動申報違反證券交易法規定之常見態樣轉知所屬內部人
113/4/29	重要通知：防範內線交易宣導-財務報告日前股票閉鎖期 113/4/28~5/13 不得買賣 (第 1 季財報公告日)預告
113/8/13	重要通知：防範內線交易宣導-財務報告日前股票閉鎖期 113/7/29~8/13 不得買賣 (第 2 季財報公告日)預告
113/7/21	內部人持股變動申報違反證券交易法規定之常見態樣轉知所屬內部人
113/10/11	重要通知：防範內線交易宣導-財務報告日前股票閉鎖期 113/10/28~11/12 不得買賣 (第 3 季財報公告日)預告

#### B. 外部訓練

受訓課程名稱	受訓單位	受訓人員	受訓時間	時數	人數
內線交易與操縱市場之重要議題探討	社團法人中華公司治理協會	董事	113.08.08	3	1
113 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事	113.10.26	3	1
113 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理主管	113.10.26	3	1
113 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	稽核主管	113.10.26	3	1
113 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	財務部同仁	113.11.15	3	1

4. 113 年度本公司總經理接受公司治理相關課程訓練 24 小時，另本公司經理部門 113 年度亦派員參加公司治理相關課程訓練。未來，公司將持續安排經理人及主管人員參加公司治理訓練課程。

(十)內部控制制度執行情況：

1.內部控制聲明書：

岱宇國際股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：114年3月12日

本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國114年3月12日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

岱宇國際股份有限公司



董事長：林佑穎



總經理：陳明男



- 2.委任會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.113年股東會之重要決議及執行情形：

(1)民國 112 年度營業報告書及財務報表報告。

執行情形：112 年度財務報表經勤業眾信聯合會計師事務所謝建新及廖婉怡會計師查核簽證完竣，併同營業報告書經審計委員會查核完竣。業經股東會投票表決通過。

(2)民國 112 年度虧損彌補案。

執行情形：112 年度虧損，故不擬分派員工酬勞及董事酬勞。提報 113 年 3 月 12 日董事會通過在案。業經股東會投票表決通過。

(3)修訂本公司「公司章程」案。

執行情形：配合公司營運管理所需，修訂「公司章程」部分條文，業經投票表決通過。

(4)資本公積轉增資發行新股案。

執行情形：自超過票面金額發行股票所得溢價之資本公積中提撥新台幣 75,323,380 元，辦理轉增資發行新股 7,532,338 股(每股配發股票 0.50 元)，每股面額新台幣 10 元整，業經股東會投票表決通過。

2.董事會之重要決議：

日期及期別	重要決議	決議結果
113年3月12日 第十二屆第四次董事會	(1)應收關係人帳款轉列其他應收款並認列為資金貸與。	全體出席董事同意通過
	(2)判斷本公司本季應收帳款等科目(對象非關係人)是否有資金貸與性質。	全體出席董事同意通過
	(3)112年度財務報表及營業報告書。	全體出席董事同意通過
	(4)112年度內部控制制度聲明書。	全體出席董事同意通過
	(5)112年度股利分派。	全體出席董事同意通過
	(6)資本公積轉發新股	全體出席董事同意通過
	(7)修定公司章程。	全體出席董事同意通過
113年5月13日 第十二屆第五次董事會	(1)應收關係人帳款轉列其他應收款並認列為資金貸與。	全體出席董事同意通過
	(2)113年第一季合併財務報表。	全體出席董事同意通過
	(3)申請銀行融資額度案。	全體出席董事同意通過
	(4)子公司 Fuel Spirit 資金貸與予母公司岱宇國際。	全體出席董事同意通過
	(5)113年度溫室氣體盤查執行範疇。	全體出席董事同意通過
113年6月4日 第十二屆第六次董事會	(1)更換簽證會計師和事務所。	全體出席董事同意通過
	(2)取得巨琛工業之土地及廠房。	全體出席董事同意通過
	(3)子公司 Dyaco International Holding Inc. 辦理減資。	全體出席董事同意通過
	(4)本公司資金貸與子公司巨琛工業。	全體出席董事同意通過
	(5)本公司資金貸與子公司詠久。	全體出席董事同意通過
	(6)112年度永續報告書。	全體出席董事同意通過
113年8月13日 第十二屆第七次董事會	(1)應收關係人帳款轉列其他應收款並認列為資金貸與。	全體出席董事同意通過
	(2)113年第二季合併財務報表。	全體出席董事同意通過
	(3)申請銀行融資額度案。	全體出席董事同意通過
	(4)提列透過損益按公允價值衡量之金融資產損失。	全體出席董事同意通過
113年11月12日 第十二屆第八次董事會	(1)應收關係人帳款轉列其他應收款並認列為資金貸與。	全體出席董事同意通過
	(2)設立泰國子公司。	全體出席董事同意通過
	(3)本公司 112 年第三季合併財務報表。	全體出席董事同意通過
	(4)申請銀行融資額度案。	全體出席董事同意通過
	(5)本公司辦理現金增資發行普通股案。	全體出席董事同意通過

日期及期別	重要決議	決議結果
	(6)本公司發行國內第四次無擔保轉換公司債。	全體出席董事同意通過
113年12月30日 第十二屆第九次董事會	(1)子公司統一塑膠製品廠股份有限公司對本公司背書保證額度。	全體出席董事同意通過
	(2)對子公司巨琛工業背書保證。	全體出席董事同意通過
	(3)本公司申請銀行融資額度案。	全體出席董事同意通過
	(4)113年度會計師獨立性評估。	全體出席董事同意通過
	(5)泰國設廠投資案。	全體出席董事同意通過

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	劉毓莉	104/3/25	113/3/12	職務調整

#### 四、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計
勤業眾信聯合會計師事務所	謝建新	113/1/1~	1,151	150	1,310
	廖婉怡	113/3/31			
安侯建業聯合會計師事務所	陳宗哲	113/3/1~	5,367	480	5,847
	鄒依芸	113/12/31			

註：本年度之非審計公費係會計師事務所覆核非主管員工薪資資訊、資本公積轉增資、財稅簽重大差異說明及移轉訂價報告之相關服務費。

(一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

#### 五、更換會計師資訊

##### (一)關於前任會計師

更換日期	113年06月04日		
更換原因及說明	配合集團長期策略發展及內部管理需求，變更會計師事務所及簽證會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	V
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露

		-	查核範圍或步驟
		-	其他
	無	V	
	說明:無		
其他揭露事項	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	陳宗哲、鄒依芸會計師
委任之日期	113年06月04日經董事會通過
委任前說特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目 5 之 3 事項之覆函:不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	113 年度		114 年度 截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	銓烽投資股份有限公司	-	-	437,894	(1,301,000)
董事長	林佑穎	-	-	172,416	-
董事	永衡投資股份有限公司	-	800,000	341,052	(2,740,000)
法人董事代表人	丘世健	-	-	50	-
董事	莊住維	159,176	-	57,958	-
獨立董事	王凱立	-	-	-	-
獨立董事	王志誠	-	-	-	-
獨立董事	吳錦波	-	-	-	-
獨立董事	杜啟堯	-	-	-	-
執行長	徐文彬	-	-	515,465	-
營運長	曾裕翔	-	-	21,650	-
策略長	丁平頤	-	-	113,914	-
總經理	陳明男	-	-	44,273	-
執行副總兼財務主管	吳美華	(65,000)	-	179,435	-
治理主管副總經理兼會計部門主管	邱源聲	(70,000)	-	105,664	-
副總經理	黃鉉富	-	-	21,138	-
副總經理	徐麗雯	-	-	15,898	-

職稱	姓名	113 年度		114 年度 截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
副總經理	黃郁之	-	-	15,095	-
副總經理	羅登義	-	-	12,646	-
副總經理	林世傑	-	-	41,775	-
副總經理	陳松國	-	-	20,300	-
技術長	莫瑞	-	-	2,512	-
協理	林威旭	-	-	23,018	-
協理	李哲榮	-	-	25,000	-
協理	李美玉	-	-	30,508	-
協理	吳淑美	-	-	11,393	-
協理	何介舜	(3,000)	-	(7,000)	-
協理	李台蘭	-	-	2,371	-

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
陳明男	贈與	113/10/17	陳柏瑋	子女	87,000	不適用
徐麗雯	贈與	114/02/27	鄭雋諺	子女	60,000	不適用

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

114 年 3 月 31 日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
林英俊	7,091,977	3.96%	-	-	34,933,184	19.50%	廣穎有限公司 永衡投資股份有限公司 智霖投資股份有限公司 銓烽投資股份有限公司	代表人 董事長 董事長 主要股東	-
廣穎有限公司 代表人:林英俊	11,184,958	6.24%	-	-	-	-	林英俊	代表人	-
岱宇國際股份有限公司	4,826,000	2.69%	-	-	-	-	-	-	-
銓烽投資股份有限公司 代表人: 楊宇韜	9,195,776	5.13%	-	-	-	-	林英俊	主要股東	-
	3,622	-	-	-	-	-	-	-	-
合宜興投資有限公司 代表人:楊琇羽	9,795,300	5.47%	-	-	-	-	-	-	-
	3,136,330	1.75%	-	-	-	-	-	-	-
永衡投資股份有限公司 代表人:林英俊	7,162,109	4.00%	-	-	-	-	林英俊	主要股東	-
智霖投資股份有限公司 代表人:林英俊	7,390,341	4.13%	-	-	-	-	林英俊	主要股東	-
佳尼特股份有限公司	2,988,066	1.67%	-	-	-	-	-	-	-
楊琇羽	3,136,330	1.75%	-	-	-	-	-	-	-

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
瑞利企業股份有限公司	2,730,000	1.52%	—	—	—	—	—	—	—

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

113年12月31日／單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Dyaco International Holding Limited	126,415	100%	—	—	126,415	100%
Fuel Spirit International Inc.	—	—	5,848	100%	5,848	100%
Dyaco Europe GmbH	—	100%	—	—	—	100%
CARDIO fitness GmbH& Co. KG	—	—	—	100%	—	100%
CARDIO fitness Verwaltungs GmbH	—	—	—	100%	—	100%
Dyaco UK Ltd.	3,137	99%	—	—	3,137	99%
Spirit Manufacturing Inc.	1,668股	100%	—	—	1,668股	100%
Spirit Direct, LLC	—	—	—	100%	—	100%
Sole Inc.	—	100%	—	—	—	100%
Fitness Equipment Service, LLC	—	—	—	100%	—	100%
Dyaco Canada Inc.	1,000股	100%	—	—	1,000股	100%
Neutron Ventures Ltd	—	—	308	100%	308	100%
Interactive Online Commerce Ltd	—	—	—	100%	—	100%
Neutron Ventures Poland S.p Z.o.o	—	—	—	100%	—	100%
Sweatband.com Ltd	—	—	—	100%	—	100%
CITY SPORT (THAILAND)CO.,LTD.	176,000	44%	—	—	176,000	44%
株式会社ダイヤコジャパン	201	100%	—	—	201	100%
岱宇(上海)商貿有限公司	—	—	—	100%	—	100%
錫頓嘉興金屬製品有限公司	—	—	—	60%	—	60%
統一塑膠製品廠股份有限公司	391	100%	—	—	391	100%
詠久股份有限公司	2,500	100%	—	—	2,500	100%
斯可達全球科技股份有限公司	2,000	100%	—	—	2,000	100%
大安健康管理顧問有限公司	1,000	100%	—	—	1,000	100%
巨琛工業股份有限公司	18,300	92%	—	—	183,000	92%

## 參、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

114年3月31日  
單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
96.05	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資 71,000 仟元	-	註 1
97.04	10	25,000	250,000	25,000	250,000	現金增資 150,000 仟元	-	註 2
97.12	10	36,510	365,100	36,510	365,100	現金增資 115,100 仟元	-	註 3
98.12	10	70,000	700,000	47,990	479,900	盈餘轉增資 15,800 仟元 現金增資 99,000 仟元	-	註 4
100.04	20	70,000	700,000	49,490	494,900	現金增資 15,000 仟元	-	註 5
100.06	40	70,000	700,000	51,000	510,000	現金增資 15,100 仟元	-	註 6
100.08	10	100,000	1,000,000	64,770	647,700	盈餘轉增資 137,700 仟元	-	註 7
101.10	10	100,000	1,000,000	68,109	681,088	盈餘轉增資 33,388 仟元	-	註 8
104.03	33	100,000	1,000,000	78,109	781,088	現金增資 100,000 仟元	-	註 9
104.09	10	100,000	1,000,000	82,014	820,142	盈餘轉增資 39,054 仟元	-	註 10
105.09	10	100,000	1,000,000	92,950	929,502	現金增資 109,360 仟元	-	註 11
108.09	10	150,000	1,500,000	96,063	960,635	盈餘轉增資 31,133 仟元	-	註 12
108.11	10	150,000	1,500,000	96,100	961,009	公司債轉換股份 374 仟元	-	註 13
109.01	39	150,000	1,500,000	115,100	1,151,009	現金增資 190,000 仟元	-	註 14
109.07	10	200,000	2,000,000	120,981	1,209,820	公司債轉換股份 58,311 仟元 認股權憑證轉換股份 500 仟元	-	註 15
109.10	10	200,000	2,000,000	131,149	1,311,496	公司債轉換股份 99,176 仟元 認股權憑證轉換股份 2,500 仟元	-	註 16
110.01	10	200,000	2,000,000	132,652	1,326,523	公司債轉換股份 14,027 仟元 認股權憑證轉換股份 1,000 仟元	-	註 17
110.04	10	200,000	2,000,000	133,444	1,334,443	公司債轉換股份 5,539 仟元 認股權憑證轉換股份 2,380 仟元	-	註 18
110.07	10	200,000	2,000,000	133,982	1,339,823	認股權憑證轉換股份 5,380 仟元	-	註 19
111.01	10	200,000	2,000,000	134,022	1,340,223	認股權憑證轉換股份 400 仟元	-	註 20
111.04	10	200,000	2,000,000	134,114	1,341,148	認股權憑證轉換股份 925 仟元	-	註 21
112.04	10	200,000	2,000,000	134,610	1,346,098	認股權憑證轉換股份 4,950 仟元	-	註 22
112.07	10	200,000	2,000,000	159,610	1,596,098	現金增資 250,000 仟元	-	註 23
113.08	10	1,000,000	10,000,000	167,142	1,671,420	資本公積轉增資 75,323 仟元	-	註 24
114.03	10	1,000,000	10,000,000	179,142	1,791,421	現金增資 120,000 仟元	-	註 25

註 1：96.05.21 府建商字第 09684564210 號函核准  
 註 3：98.01.17 府產業商字第 09880098210 號函核准  
 註 5：100.05.23 府產業商字第 10083293020 號函核准  
 註 7：100.08.01 經授商字第 10001175310 號函核准  
 註 9：104.03.10 經授商字第 10401038990 號函核准  
 註 11：105.10.24 經授商字第 10501249020 號函核准  
 註 13：108.11.04 經授商字第 10801154540 號函核准  
 註 15：109.07.17 經授商字第 10901124080 號函核准  
 註 17：110.01.21 經授商字第 11001009390 號函核准  
 註 19：110.07.20 經授商字第 11001122520 號函核准  
 註 21：111.04.20 經授商字第 11101063620 號函核准  
 註 23：112.07.20 經授商字第 11230120530 號函核准  
 註 25：114.04.16 經授商字第 11430047240 號函核准

註 2：97.05.09 府產業商字第 09784102410 號函核准  
 註 4：98.12.22 府產業商字第 09891466720 號函核准  
 註 6：100.07.18 經授商字第 10001159860 號函核准  
 註 8：101.10.05 經授商字第 10101205290 號函核准  
 註 10：104.09.01 經授商字第 10401183000 號函核准  
 註 12：108.09.05 經授商字第 10801121560 號函核准  
 註 14：109.01.30 經授商字第 10901011200 號函核准  
 註 16：109.10.20 經授商字第 10901196870 號函核准  
 註 18：110.04.29 經授商字第 11001066510 號函核准  
 註 20：111.01.18 經授商字第 11101008790 號函核准  
 註 22：112.04.26 經授商字第 11230065500 號函核准  
 註 24：113.08.27 經授商字第 11330154970 號函核准

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名普通股	167,142,092 股	832,857,908 股	1,000,000,000 股	上市公司股票

**(二) 主要股東名單**

114年3月31日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
林英俊		7,091,997	3.96%
廣穎有限公司		11,184,958	6.24%
岱宇國際股份有限公司(庫藏股)		4,826,000	2.69%
銓峰投資股份有限公司		9,195,776	5.13%
合宜興投資有限公司		9,795,300	5.47%
永衡投資股份有限公司		7,162,109	4.00%
智霖投資股份有限公司		7,390,341	4.13%
佳尼特股份有限公司		2,988,066	1.67%
楊琇羽		3,136,330	1.75%
瑞利企業股份有限公司		2,730,000	1.52%

**(三) 公司股利政策及執行狀況**

## 1. 公司章程所訂之股利政策：

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

本公司股利政策以配合整體經營環境及產業成長特性，並通盤考量未分配盈餘、資本公積、財務結構及營運狀況等因素來分配，以求穩定經營發展，並保障投資人權益。盈餘分配以不低於當年度可分配盈餘之百分之十，惟可分配盈餘低於實收資本額百分之一時，可決議全數轉入保留盈餘不予分配。股東紅利之分派得以現金紅利或股票紅利之方式為之，其中現金紅利之發放以不低於當年度股東紅利(包含現金紅利及股票紅利)之百分之十為限，惟每股發放現金股利不足一元時，得全數發放股票股利。

## 2. 本年度已(擬)議股利分配情形：

本公司113年度盈餘分配案，業經114年3月12日董事會決議通過，股東現金股利87,158仟元，每股配發現金股利0.5元，尚待114年股東會承認。

**(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：**

本公司無須公開113年度財務預測資訊，故不適用。

**(五) 員工酬勞及董事、監察人酬勞**

## 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依現行章程規定，本公司應以不低於當年度獲利狀況之1%分派員工酬勞及應以不超過當年度獲利狀況之5%分派董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

## 2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

董事會通過分派員工酬勞及董監酬勞金額有變動，其差異金額應依會計估計變動處理，列為次年度損益，不影響已承認之財務報告案。

## 3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：董事會通過之擬議配發員工現金酬勞868,648元，擬不分派董事酬勞。

(2) 以股票分配之員工酬勞及占本期個體及個別財務報表稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

## 4. 股東會報告分派酬勞情形及結果：本公司112年度虧損撥補案，俟提報113年5月27日股東會。

5. 前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司112年度扣除分配員工及董事酬勞後為稅前淨損，依照公司章程第二十四條規定且於113年3月12日於董事會決議通過，當年無獲利狀況不予分派員工酬勞與董事酬勞。

(六) 公司買回本公司股份情形：

1. 依據證券交易法第二十八條之二及上市上櫃買回本公司股份辦法之規定辦理。
2. 轉讓股份予員工擬自有價證券集中市場買回本公司股份，其買進股份之相關事項如下：

(1) 公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

買回期次	第一次	第二次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	106/12/22~107/02/21	109/02/27~109/03/20
買回區間價格	40.45元~44.80元	30.15元~36.97元
已買回股份種類及數量	普通股/4,000,000股	普通股/3,000,000股
已買回股份金額	172,339,773元	104,927,035元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	4,000,000股	3,000,000股
累積持有本公司股份數量	4,826,000股	4,826,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	2.69%	2.69%
買回期次	第三次	第四次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	109/03/20~109/05/19	110/09/30~110/11/29
買回區間價格	31.44元~32.93元	60.10元~66.40元
已買回股份種類及數量	普通股/1,565,000股	普通股/2,488,000股
已買回股份金額	50,663,964元	156,988,000元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	34.78%	62.20%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	1,565,000股	0股
累積持有本公司股份數量	4,826,000股	4,826,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	2.69%	2.69%
買回期次	第五次	
買回目的	轉讓股份予員工	
買回期間	111/05/12~111/07/11	
買回區間價格	39.38元~42.16元	
已買回股份種類及數量	普通股/2,338,000股	
已買回股份金額	96,415,064元	
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	77.93%	
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0股	
累積持有本公司股份數量	4,826,000股	
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	2.69%	

二、公司債辦理情形：

(一)公司債辦理情形：

單位:新台幣仟元

公司債種類	國內第四次無擔保轉換公司債	
發行(辦理)日期	114.3.3	
面額	新台幣 100 仟元	
發行及交易地點	櫃檯買賣中心(上櫃)	
發行價格	依面額發行	
總額	新台幣 200,000 仟元	
利率	票面利率為 0%	
期限	年期：三年 到期日：117 年 3 月 3 日	
保證機構	無	
受託人	彰化商業銀行股份有限公司	
承銷機構	統一綜合證券股份有限公司	
簽證律師	邱雅文律師	
簽證會計師	安侯建業聯合會計師事務所 陳宗哲會計師、鄒依芸會計師	
償還方法	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十八條行使賣回權，或本公司依本辦法第十七條提前贖回，或由證券商營業處所買回註銷者外，到期時依債券面額以現金一次償還。	
未償還本金	新台幣 200,000 仟元	
贖回或提前清償之條款	請詳發行及轉換辦法第十七條及第十八條	
限制條款	不適用	
信用評等機構名稱 評等日期 公司債評等結果	無	
附其他權利	截至年報刊印日已轉換(交換或認股)普通股，海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱本次發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對公司並無股權稀釋作用，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延之效果。 隨著轉換公司債轉換為普通股時，除了將會降低負債外，亦會增加股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言對現有股東權益較得以保障。	
交換標的委託保管機構名稱	不適用	

(二)轉換公司債資料:

單位：新台幣元

公司債種類		國內第四次有擔保轉換公司債
年度		114年3月3日至114年3月31日
項目	最高	103.09
	最低	94.23
	平均	98.66
轉換價格		33.40
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		114年3月3日發行時轉換價格：33.60
履行轉換義務方式		發行新股

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：本公司截至年報刊印日止並無資金運用計畫尚未完成或計劃已完成但效益尚未顯現之情形。

## 肆、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.業務範圍

(1) 公司所營業務之主要內容：

(2) CA02990 其他金屬製品製造業

CC01040 照明設備製造業

CC01080 電子零組件製造業

CC01990 其他電機及電子機械器材製造業

CD01050 自行車及其零件製造業

CF01011 醫療器材製造業

CH01010 體育用品製造業

CN01010 家具及裝設品製造業

F108031 醫療器材批發業

F109070 文教、樂器、育樂用品批發業

F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業

F208031 醫療器材零售業

F209060 文教、樂器、育樂用品零售業

F219010 電子材料零售業

F401010 國際貿易業

J801030 競技及休閒運動場館業

ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### (3) 營業比重

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	112 年度		113 年度	
		金額	營業比重	金額	營業比重
電動跑步機		4,074,597	52.33%	3,973,478	55.06%
橢圓機		1,098,438	14.11%	947,662	13.13%
健身車		819,542	10.52%	758,804	10.51%
家具		568,128	7.30%	275,871	3.82%
其他		1,225,766	15.74%	1,261,262	17.48%
合計		7,786,471	100.00%	7,217,077	100.00%

(4) 目前之商品及服務項目

本公司目前之主要產品為電動跑步機、橢圓機、健身車等健身器材及電輔車之開發、製造及銷售。計畫開發之新產品：

研發計劃	應用領域
站立式滑步機	直立式滑步機是一款適合家庭使用的健身器材，具有低衝擊、可調節阻力、多功能顯示屏、靜音運作、可折疊收納等特色。它還配備心率監測、預設運動程式和舒適踏板設計，適合不同健身目標，如減脂、心肺訓練等。其緊湊設計和耐用材質使其成為空間有限環境的理想選擇，適合各年齡層和健身水平的使用者。
懸吊式橢圓機 (H95)	配備 12KG 前驅飛輪系統，專為激烈的全身鍛鍊而設計。它提供 20 個可調節的阻力等級和 1 到 20 級的傾斜範圍，模擬真實的健行條件，帶來具有挑戰性和身臨其境的體驗。 13.3 吋觸控螢幕控制台為具有挑戰性和沈浸感的 SOLE+ 提供了直覺的條件。
自發電競賽車 (SB720)	新一代高性能室內自行車機，可自行供電並且不需要有線連接。憑藉其完全數位調節的磁阻，現在可為家庭使用提供極其精確的功率讀數。搭配內建藍牙，運動員可以充分享受與第三方連接健身的好處 Kinomap 和 Zwift 等應用程式。
坡度變化競賽車 (SB750)	坡度變化競賽車配備 4.5 公斤飛輪和 20 個阻力級別，可提供平穩、自然的騎乘。5 TFT LCD 控制台追蹤鍛煉，而 FTMS + CSCS 藍牙確保無縫連接。它提供身臨其境的高性能騎乘體驗，仰角範圍為 -8% 至 12.5%，並配有換檔撥片，可輕鬆調節傾斜度。
生理血氧監控指環	此指環透過光學感測技術，持續監測血氧濃度、心率及睡眠品質，並透過 IoT 連接手機應用程式，提供即時數據與健康趨勢分析。
復健級生理監控系統 EMS 懶人車	結合電刺激 (EMS) 與 IoT 技術，透過生理監控系統調整訓練模式，幫助行動不便者進行復健訓練，並同步記錄復健進度。
復健級上下肢主被動訓練器	此設備提供主動及被動模式，幫助患者恢復肌力與關節活動，並透過 IoT 平台監測運動數據，讓醫療團隊即時調整訓練計畫。
電輔車 (CIKADA)	Cikada 全系列 e-bike 均可搭配品牌專屬 App，提供騎乘數據紀錄、胎壓監測、安全提醒、遠端鎖車與防盜警報等功能，強化數位服務導向，結合智慧科技，打造全方位智慧騎乘體驗，逐步建立品牌專屬生態圈。 新品開發聚焦多元車型佈局，以滿足不同騎乘族群需求。未來將持續拓展如 cargo、gravel、fat tire、performance 等專用車型，深入多元應用市場。 產品設計採用可回收鋁合金車架，並朝向輕量化碳纖維與鈦合金材質發展，結合模組化電池與控制系統，不僅延長產品壽命，也有助於降低環境負擔。 同時強化售後服務體系，透過數位平台整合在地維修網絡，建立高黏著度的用戶社群。 整體產品設計以簡約、綠能、科技為視覺核心，打造操作直覺、使用友善的智慧 e-bike 騎乘體驗。

## (二) 產業概況

### 1. 運動器材

隨著經濟發展，現代人的生活富裕、物質充足，因此引發了諸多肥胖、免疫力下降等問題，加上人口結構高齡化發展，使得健康意識逐漸抬頭，對於運動養生之重視程度大幅增加，歐美國家運動風氣盛行；運動健身活動已在現代人生活中占有一定比重，不受天候及時間限制影響之室內運動健身器材，可提供使用者在無法從事戶外運動或是健身訓練時，可在家中或健身中心等室內從事健身活動，因此健身器材在運動休閒產業中扮演著極度重要的角色。

健身器材依據使用場所及設計耐用性之不同，可區分為家用市場及商用市場。

#### (1) 家用市場

居家使用之健身器材，主要針對家庭健身保健市場。由於此類器材大多供固定使用者操作，其產品特色通常為體積小、重量輕、功能簡單、產品耐久性佳及價格相對較商用市場低，且主要透過運動器材專賣店及大型連鎖賣場銷售給終端消費者。

#### (2) 商用/輕商用市場

商用健身器材主要擺放於飯店、健身中心、俱樂部及醫療復健等場所，供不固定使用者操作，故有功能多樣化、產品品質高，以及價格和耐用性較高之特性，產品設計更加著重於外觀樣式及美觀程度，主要透過商業銷售管道提供至上述商用場合使用；另輕商用市場則多用於社區、學校等小型健身房。

根據Research and Markets發佈的\*\*《Global Fitness Equipment Market Report 2025》，全球健身器材市場在2024年預計達144億美元，年均複合成長率（CAGR）為4.2%。市場的增長主要受健康意識提升、數位健身技術創新，以及商業與家用健身需求變化的推動。然而，通膨、經濟不確定性與消費者支出壓力，使得不同市場表現有所差異。

#### (1) 家用健身市場：需求趨於穩定

過去幾年，由於疫情推動，家用健身市場經歷了大幅成長。然而，隨著消費者回歸實體健身房，該市場的需求已趨於穩定。根據Allied Market Research的報告，家用健身設備市場在113年的價值約為87億美元，主要受智能健身設備與數位內容驅動，如連接式跑步機、智能動感單車與虛擬健身課程等產品持續受到關注。北美與歐洲的家用市場需求相對成熟，但亞太市場，尤其是中國與印度，由於城市化與中產階級增長，家用健身設備的滲透率仍在提升

#### (2) 商用健身市場：健身房與飯店設施投資回升

商用市場在113年迎來回暖，預計市場規模將達72億美元。主要成長動力來自於健身房與飯店健身設施的投資回升。疫情後，消費者對於健身房的信心恢復，使高端健身房、連鎖健身俱樂部與飯店健身房的設備投資回升。此外，企業健康計劃與高端住宅區的健身設施需求增加，也進一步推動商用市場的成長。根據IBISWorld的分析，北美與歐洲的高端健身房市場需求強勁，尤其是強調個人化訓練與數據分析的健身房設備，正在成為市場關鍵驅動力。而亞太市場則因企業健康計劃與政府推動體育產業發展，帶動商用市場需求上升。

#### (3) 主要區域市場分析

##### A. 北美市場：成長趨緩，但商用市場仍具潛力

北美市場仍為全球最大健身設備市場，113年預計達62億美元，但年增速放緩至3.5%。家用市場在疫情紅利消退後，需求增長減緩，但商用市場需求回溫，特別是專業健身房與高端健身俱樂部的設備升級需求。

##### B. 歐洲市場：高端健身房與企業健康計劃成長

歐洲市場113年預計達42億美元，成長率約4.1%。該市場以商用設備需求為主，特別是在德國、英

國與法國等國家，企業健康計劃的推動帶動商用健身設備需求。與此同時，智慧健身設備的採用率增加，連網健身設備與虛擬教練系統成為市場焦點。

#### C. 亞太市場：成長最快的區域，智慧健身設備需求旺盛

亞太市場為全球增速最快的市場，113年規模約為39億美元，年增長率超過6.2%。該市場的成長主要來自中國、印度、日本與東南亞。其中，中國市場的健身需求持續增長，受政府政策支持，健身產業發展迅速，而印度市場則受健身風潮興起與外資健身品牌進入推動。

#### D. 拉美與中東市場：新興市場潛力大

拉丁美洲與中東非洲（MEA）市場雖然目前規模較小，但年增速可達6.0%以上，市場規模預計在113年達到16億美元。其中，巴西、阿聯酋與沙烏地阿拉伯因健身文化興起與政府體育政策支持，健身產業發展迅速。

#### (4) 市場規模與年均複合成長率(CAGR)

	113年市場規模(億美元)	CAGR
全球	15.9	5.1%
家用	8.7	4.8%
商用	7.2	5.5%
北美	6.2	3.5%
歐洲	4.2	4.1%
亞太	3.9	6.2%
拉美與中東	1.6	6.0%

## 2. 戶外休閒家具

113年，全球戶外家具市場預計將保持穩健增長，主要受到經濟復甦、城市化進程加速，以及消費者對戶外生活品質提升的需求驅動。根據市場研究機構的預測，113年全球戶外家具市場規模約為 600億至650億美元，至118年間預計將以3.1%至6.2%的年均複合成長率（CAGR）增長。

市場的成長動能來自於多方面因素。首先，全球住宅與商業建築市場的擴張提升了對戶外家具的需求，尤其是在高端住宅區與旅遊業蓬勃發展的地區。其次，消費者可支配收入的提升推動了高端戶外家具的銷售。此外，隨著環保意識的提高，可持續材料的應用（如回收塑膠、環保木材等）也成為市場的新興趨勢，進一步吸引了環保導向的消費者群體。

- 北美地區：美國與加拿大作為主要消費市場，受惠於住宅建案的增加以及高收入家庭對戶外生活品質的重視。特別是在美國，受惠於強勁的房地產市場與庭院文化的普及，預計2024年市場規模將突破 200 億美元。
- 歐洲市場：英國、德國與法國等國家在戶外家具領域具有成熟的市場結構，受益於家庭花園與公共空間設計的需求增加，預計市場將保持穩定成長。
- 亞太地區：隨著中國、印度與東南亞國家的城市化與中產階級崛起，亞太市場的成長速度將超越其他地區。特別是在中國，政府政策鼓勵綠色建築與公共戶外空間的開發，使市場成長動能強勁。
- 拉美與中東市場：雖然目前規模相對較小，但憑藉著旅遊業與豪華住宅開發的推動，這些市場在未來幾年內也可能成為新的增長點

從經濟學角度來看，戶外家具市場的增長受到消費者偏好、都市發展、環境政策與建築趨勢的共同影響。短期內，全球通膨壓力可能影響部分消費者支出，但長期而言，隨著環保趨勢與新興市場的崛起，戶外家具產業仍具備強勁的成長潛力。

### 3. 電輔車

#### 目前市場規模與結構

市場規模預估：預測2025年全球E-Bike市場規模預計將達到約580億美元，相較2023年的441.2億美元，呈現穩定增長趨勢。

銷售量預估：雖然具體數據尚未全數統計出來，但依據市場成長趨勢，預計2025年全球E-Bike銷售量將持續增長，超過2023年的4,200萬台。

年均複合成長率：2024年至2036年間，全球E-Bike市場的CAGR預計為13.8%，成長潛力高。

預測與成長潛力：10 - 12%，預估到2030年市場將達到800 - 900億美元。

#### E-Bike市場規模預測：

年均成長率 (CAGR, 2024 - 2030) 預估：		
區域	CAGR (%)	說明
全球整體	10.2 - 12.6%	穩定成長，仍處產業導入期
歐洲	7 - 9%	市場已進入成熟期，高端化與多樣化帶動
中國	5 - 6%	內需穩定，外銷受歐美政策影響
北美	12 - 15%	成長最快市場，通勤+運動+物流應用多元
其他亞洲	11 - 13%	製造與在地消費雙驅動（如印尼/越南/泰國）
其他地區	10 - 12%	墨西哥、中東富裕國家、旅遊城市需求提升中

#### 區域市場比較分析：

地區	特徵	機會	挑戰
歐洲	高補助、城市化高	高單價、高端品牌需求	關稅、在地認證嚴格
美國	通勤與運動結合	中價市場快速擴張	維修與售服建置難度
亞洲	製造優勢集中	外銷能力強	品牌附加價值低

#### ● 歐洲市場：需求調整與供應鏈策略再平衡

進口結構重組：2024年歐盟電動自行車進口量年減27%，降至64.2萬輛，略低於疫情前的70.5萬輛水準。

進口額年減33%，反映整體市場進入理性調整期，供應與通路正同步重構。

供應來源重分布：中國對歐出口量年增19%，市佔從15%升至24%；台灣市佔從47%降至35%，顯示市場正向更高性價比與多元來源轉型。

價格與品牌競爭白熱化：台灣出口均價維持在1,450歐元，高價定位穩固；中國則以388歐元拓展入門級市場。高階品牌需加速產品差異化與物流應用策略佈局。

儘管成長放緩，歐洲依然是全球最大E-Bike消費市場，具備高度品牌價值與長期機會。

#### ● 北美市場：高速成長的策略高地

進口需求強勁反彈：2024年美國自行車總進口量突破1,100萬輛，年增17%，其中電動自行車占比持續攀升，主要供應自中國（市佔85%）。

E-Bike快速崛起：2024年美國進口電動自行車達170萬輛，年增72%，成為全球成長速度最快的成熟市場之

一。

政策變動挑戰供應鏈穩定性：美國恢復對中國製電動自行車徵收額外高額關稅，將推動品牌尋求多元化生產與區域性組裝方案。

北美市場具備強勁內需與多元應用場景（通勤、休閒、物流），須積極強化品牌經營、加速在地化售後與配件服務體系建構。

● 台灣市場：轉型中的價值供應樞紐

出口下修但價值穩定：2024年台灣E-Bike出口量年減47%，僅36.5萬輛，為2018年以來低點；但平均單價與品質仍具競爭優勢，出口額達6.4億歐元。

市場重心策略轉移：對歐出口年減46%，但對美出口相對穩定，說明北美市場正成為關鍵支撐區。

亞洲新興機會浮現：隨歐洲需求調整，台灣可積極擴展於越南、印尼、印度等新興市場的品牌/代工布局，發揮中高端技術優勢。

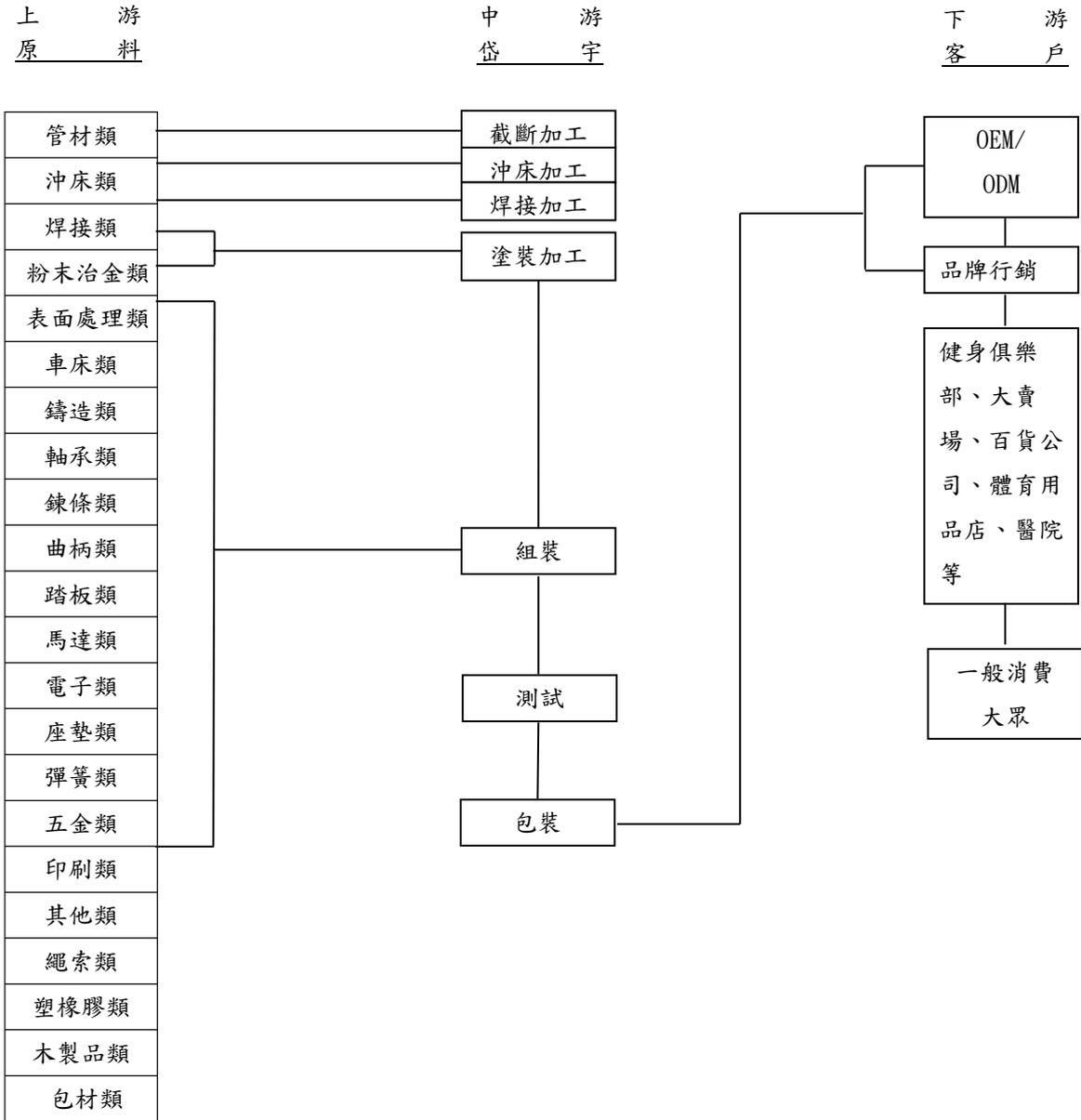
台灣具備高品質製造能力與彈性供應鏈條件，在全球供應重組浪潮中扮演關鍵角色，應持續強化差異化與策略夥伴合作。

市場趨勢與策略

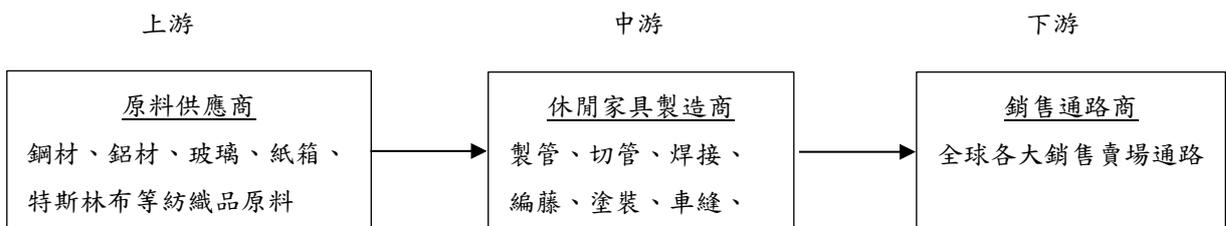
1. 高階市場競爭激烈：歐洲市場需求放緩，供應商需加強品牌差異化與創新，以維持競爭力。
2. 北美市場機會：美國電動自行車需求強勁，供應商可考慮加強在地化生產與售後服務，以應對關稅與政策變化。
3. 供應鏈重組：台灣出口下滑，需重新評估供應鏈布局，尋求多元化市場與產品策略。

4. 產業上、中、下游的關聯性

(1) 運動器材



(2) 戶外休閒家具



### (3) 電輔車

上游產業	中游產業：整車製造商 / 組裝	下游產業：銷售與服務
<ul style="list-style-type: none"><li>— 原材料供應<ul style="list-style-type: none"><li>└ 鋁合金 / 碳纖 / 鋼材 (車架)</li><li>└ 鋰電池原料 (鋰、鎳、鈷等)</li><li>└ 馬達磁材、感測器IC、電子零件</li></ul></li><li>— 核心零組件供應商<ul style="list-style-type: none"><li>└ 電池模組 (Samsung SDI / LG / Panasonic)</li><li>└ 馬達系統 (Bosch / Bafang / Mahle / Shimano)</li><li>└ 控制器與感測器 (DMHC / Vinka / Lishui)</li><li>└ 傳動與剎車系統 (Shimano / SRAM / Tektro)</li></ul></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>— OEM / ODM 組裝廠<ul style="list-style-type: none"><li>└ 車架焊接與塗裝</li><li>└ 電池、馬達整合</li><li>└ 軟體 (APP、控制系統) 開發</li><li>└ 品質測試與驗證 (UL 2849 / EN 15194)</li></ul></li><li>— 自有品牌 E-BIKE 製造商<ul style="list-style-type: none"><li>└ 列舉 Tenways / Cowboy / Canyon / Specialized / Cikada</li></ul></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>— 銷售通路<ul style="list-style-type: none"><li>└ 零售商 (線下車行 / 專賣店)</li><li>└ 電商平台 (Amazon / 官網直營)</li><li>└ 通路商 (列舉 DSG / Bike24 / Decathlon)</li></ul></li><li>— 售後服務與維修<ul style="list-style-type: none"><li>└ 維修中心 / 經銷商服務站</li></ul></li><li>— 最終用戶<ul style="list-style-type: none"><li>└ 城市通勤族</li><li>└ 戶外運動休閒族</li><li>└ 貨運物流 / 外送族</li><li>└ 銀髮與輕型代步族群</li></ul></li></ul>

## 5. 產品發展趨勢

### (1) 運動器材

過往之健身器材使用者多基於鍛鍊肌肉或控制體重之健身動機，但隨著科技、經濟進步及高齡化社會之影響，已有愈來愈多的使用者基於其他理由而投入健身活動。隨著生產技術之精進與健身器材之普及，家用與商用健身器材之差異愈漸模糊，當今消費者多以功能及品質為導向，採購符合自身實際需求之健身器材。根據美國運動醫學會發布《2021年全球健身運動趨勢調查》報告指出，隨居家健身新生活常態化、科技技術提升普及，預估今年全球的健身運動將朝線上培訓、可穿戴技術、體重訓練、戶外活動及高強度間歇訓練等趨勢發展。茲就近年健身器材產業供需情形，推估未來產業發展趨勢如下：

#### A. 低負荷健身器材

隨著銀髮族與婦女運動意識提高，年齡45歲以上的健身器材使用人口持續增加，為提供如銀髮族、兒童、上班族、女性、殘障、復健患者、特殊病患(膝關節炎、心臟病)等不同的族群及年齡層使用者均能健康運動的健身器材，以防止運動傷害的發生，低負荷健身運動被廣泛提倡。而能提供符合這種低負荷健康運動需要的客製化健身器材，將更受青睞。

#### B. 走向人性化與個人化設計

為能讓使用者在最舒適且安全的狀態下運動，健身器材逐漸融入科技設計，改變以往鋼鐵、堅硬的外觀，各個細節部分朝著符合人體工學的需求，而設計更容易操作使用之結構。而具有人性化與個人教練功能的機型，除能掌握使用者個人的體能需求，從時間的控制、運動量的消耗，提供運動目標區間與運動方式之選擇外，亦透過器材漸進引導，提供使用者達到健身運動的功效，及激勵使用者持續使用之目的。

#### C. 整合電子科技發展

相較於消費性電子產品之日新月異，健身器材整合電子產品之程度尚有進步空間。由於電子產品之技術進步且價格實惠，使用電子科技輔助及監控健身運動之訓練過程將更為普及。更為強調程式控制、身體狀況監控、即時資訊回饋等功能之新世代產品，將考驗健身器材業者之電子科技整合能力。

#### D. 環保節能化

伴隨著地球暖化、氣候變遷、能源耗竭，人們對於節能減碳的環保意識日漸抬頭，人們不見得可以

在生活上的每件事情做到節能減碳，然而在花錢買消費品或奢侈品的同時可以顧慮到碳足跡的減少，如何省電力、省重量、省耗材、省零件、省組裝，可使產品本身得到一定的認可，心態上亦可得到慰藉。

## (2) 戶外休閒家具

戶外休閒家具需求量主要受到消費者使用需求、生活習慣及使用環境等因素影響。由於該產品擺放於室外，將受氣候影響而使其耐用年限縮短，且每年市場上之流行趨勢不同，消費者喜好亦可能隨之改變，遂使得戶外休閒家具產品之更新率較高。

## (3) 電輔車

隨著全球城市化加速、環保意識提升與微型移動交通（Micromobility）崛起，E-Bike 市場持續高速成長。根據多方研究，2024 年至 2030 年間年複合成長率預估達 10~13%，其中歐洲、美國與亞太城市的電動自行車滲透率快速提升，也帶動產品細分與技術升級潮流。

### A、產品類型與場景導向持續細分

#### 1. 城市通勤型

都市通勤族逐年增加，消費者重視「低維護、低故障、科技便利性」。

趨勢重點：採用皮帶傳動搭配內變速系統，減少保養與油汙風險，適合正裝通勤。

數位應用：整合 NFC 解鎖、GPS 防盜與自動燈光系統，提高使用便利與安全感。

市場實況：歐洲與日本市場已高度偏好低維護系統，如 Gates 皮帶 + Enviolo 或 Shimano 內變。

#### 2. 高載重貨運型

隨著「城市物流」、「學童接送替代車」興起，Cargo e-bike 成為新趨勢。

技術趨勢：Class 3 (45km/h) 中置馬達搭配雙電池，提供長距離與爬坡需求。

法規需求：須符合歐盟 EN 15194 標準，並支援載貨模組安全測試。

市場案例：如 Urban Arrow、Tern GSD 已於歐洲大量應用於配送與學區家庭。

#### 3. 探險混合型

疫情後戶外活動興盛，越野與郊區混合路面騎乘需求增加。

創新應用：低 Q-factor 馬達結合 Drop Bar 車架設計，搭配電子變速與 PAS 整合邏輯。

附加功能：整合 USB-C 車載供電、雷達尾燈等智慧裝備。

市場走向：歐美地區將 Gravel E-Bike 定位為長距短遊的理想工具，增長快速。

#### 4. 輕量摺疊型

都市空間有限與多段通勤需求，帶動小型摺疊 E-Bike 市場。

技術趨勢：將電池與控制器整合入下管，使用圓柱電芯模組降低重量。

便攜優勢：磁吸摺疊件與內走線系統，結合坡度感應 Smart Assist 功能。

市場觀察：台灣、日本與香港等城市密度高區域，小輪徑摺疊車滲透率穩定提升。

### B、關鍵模組與智慧化技術全面升級

#### 1. 智慧控制與 AI 助力演算法

控制器須支援 CANBus 串接燈光、感測器與 App 系統，具備 OTA 更新與診斷能力。

PAS 助力系統將由「三段式固定」轉向「多感測融合 + AI 學習型態」，動態調節助力輸出。

#### 2. 電池系統創新與法規導向設計

模組化電池設計快速更換、升級或雙電池擴充。

快充能力提升（支援 3C）並加入主動平衡與冗餘熱保護，對應 UL 2271 / 2849 安規要求。

### 3. 助力感應整合與使用體驗提升

開發融合磁編碼器、IMU、踏頻與扭力感測器的 PAS 系統，提供更接近自然踩踏回饋。起步時自動檢測坡度與踩踏強度，提供即時穩定助力，有助於初學者與長者族群接受度。

#### C、平台化架構與模組製造成為主流

##### I. 全車平台化模具架構

將車架、電池座、線組、後架模組標準化，形成 S/M/L 三尺寸共模平台，降低開發與量產成本。建立通用頭管模組（含 UI、燈具、控制器）與後部載物模組，支援多用途設計延伸。

##### II. 軟體定義與銷售地區彈性

車輛參數可依銷售國 OTA 調整（如限速），實現一套硬體對應多國應用。

可與客戶 App 平台整合，提供 API 與 SDK 支援，提高 OEM/ODM 靈活度與附加價值。

#### D、永續設計與全球法規相容性佈局

##### I. 材料與製程綠色轉型

導入 6061 回收鋁材、低能耗烤漆與雷射鐳接技術，減少碳足跡。

探索生質碳纖與天然纖維複合材，結合綠色製程開發高階產品。

##### II. 國際市場法規提前佈局

全面導入美國 UL 2849 / UL 2271、歐盟 EN 15194 / ISO 13849 與環保規範（REACH、RoHS）。

英國與澳洲亦需符合 CE / UKCA 認證與電磁干擾規範，產品須具備彈性法規適應設計。

#### E、發展前瞻：整合智慧+環保+模組成為競爭關鍵

未來 E-Bike 市場將走向「個人化騎乘體驗」、「跨模組平台製造」、「全球法規一體適配」的趨勢。同時兼顧「智慧系統整合」、「永續供應鏈」、「快速認證與客製彈性」，將成為技術型製造商的關鍵競爭優勢。

## 6. 產品競爭情形

### (1) 運動器材

健身器材產業已進入成熟期階段，產品需求集中度高，品牌效應的影響力增加，品牌集中度有愈來愈高的趨勢，品牌間的競爭將改變產業競爭的本質與過去價格兩極化的現象，消費者在購買健身器材時，除了會以運動實際的需求做為購買考量因素之外，亦重視品牌形象及產品的外觀設計。因此，廠商為滿足顧客需求並維持品牌形象，會在產品的外觀、規格設計與功能上不斷推陳出新，期望與競爭對手產生差異化的優勢，但這也相對的會造成產品的生命週期縮短。因此，要在健身產業中維持競爭力，除了通路的掌握，創新的研發及設計能力亦是關鍵因子之一。

由於美國仍為目前全球健身器材產業的最大消費市場，因此全球前十大的健身器材廠商大多是以美國公司為主。在競爭環境部份，健身器材市場分為家用、輕商用及商用產品，家用商品目前主要競爭對手除Icon Fitness及喬山外，各大中國廠商亦加入競爭；輕商用市場則為Landice、True Fitness及喬山；以商用市場來看則為Life Fitness、Technogym、Precor、Cybex及喬山。本公司係家用及商用之專業健身器材製造及銷售大廠，目前國內同性質廠商包括喬山、力山、東庚及明躍等，惟同業中除喬山及力山為上市公司，其餘規模有限。

為持續提昇產業競爭力，除了解全球市場需求與流行趨勢脈動，以掌握產品設計方向外，面對大陸低價生產成本及原物料價格持續飆漲的威脅下，持續保有國內現有的優勢，不斷研發創新產品附加價值與大陸產品區隔，以自有品牌的方式，提高國際行銷能力，發揮我國運動用品業在國際市場上的最大競爭優勢，並積極拓展全球商機。

## (2) 戶外休閒家具

家具屬於傳統產業，設計及製造之技術已趨於成熟，在創新度上亦難有突破，既有之同業及新興業者持續投入，致使競爭廠商過多，使家具市場競爭更為激烈。本公司與委託生產之銷售客戶長期配合，該客戶係知名戶外家具集團，擁有國際品牌，重視原料採購、製造品質的監督與管控，每年參考市場消費趨勢開發多項家具新款，區隔市場，以穩定的價格及品質維持客戶的信賴，其中與北美大型連鎖通路商業關係長久穩定。

## (3) 電輔車

E-Bike 市場的產品競爭情形，不僅體現在終端設計與價格策略，更深入至供應鏈整合、關鍵零組件掌握、製造品質控管以及售後服務體系建構。

### ● 多元產品線催生品牌差異化策略

目前市場上主流 E-Bike 可依用途大致分為：城市通勤型、高載重貨運型、休閒運動型與可折疊輕便型。每一品類背後的品牌競爭邏輯與製造要求均有明顯差異。例如，城市通勤型車款強調輕便、整合性與美學語言，通常採用內變速系統、皮帶傳動與智能 APP 功能，代表品牌如 TENWAYS、Cowboy 與 VanMoof均強調一體成型設計與數位騎乘體驗。

反之，貨運型產品則需具備高結構剛性與長時間騎乘穩定性，常見設計包括加長軸距、大容量後載架、雙電池模組與符合EN15194與DIN 79010規範的結構驗證。此類產品的製造需對焊接精度、電力管理與載重結構有更高要求，Tern、Urban Arrow 與 Riese & Müller 等品牌多委由經驗豐富的 OEM 廠商製作，並使用 Bosch、Shimano 等高信賴性的中置馬達系統。

### ● 關鍵零組件與原料供應影響競爭門檻

E-Bike 的核心組成包括馬達系統（中置或輪轂）、電池模組、控制器、傳動系統與感測器。領導品牌普遍採用歐洲或日本製造的高階供應商產品（如 Bosch、Brose、Shimano、Bafang），一方面可提升性能穩定性與市場信任度，另一方面則拉高進入門檻，使得低價新創品牌難以匹敵。

原料方面，鋁合金依然是車架主流材料，部分高階品牌雖採用碳纖或鈦合金，藉由輕量化與剛性提升強化操控性與美學優勢。但碳纖製程需投資模具與高階熱壓設備，開發週期較長，也使得製造成本提高。因此，具備內部碳纖維加工能量或長期外包合作夥伴的品牌，能在高端產品線取得更大話語權。

### ● 製造品質與組裝整合為競爭核心

雖然設計與品牌形象主導消費者初步選擇，但 E-Bike 屬於中高價耐用品，實際使用體驗與產品穩定性更是品牌能否長期存續的關鍵。歐系品牌如 Riese & Müller 或 Haibike，大多採用德國當地組裝，儘管人力成本高昂，但可有效控管製程一致性與品質追溯。而美國品牌如 Rad Power 則多數透過中國或越南的 OEM 廠進行組裝，藉由大規模採購與線上直銷模式壓低售價，但須承擔更高的品質波動與售後成本風險。

● 亞洲製造商如 Giant、Merida 等，則透過垂直整合與自建工廠掌握製程品質，同時保有成本競爭力與彈性。這類企業不僅具備鋁擠加工、焊接、噴塗與整車裝配等完整能力，亦熟悉歐美安規與驗證標準，成為許多品牌的代工首選，亦具備發展自有品牌的基礎實力。

### ● 售後體系與數位生態成為新戰場

隨著使用者對售後服務的期望提高，領先品牌亦逐步從「賣車」走向「賣服務」。許多高階與新創品牌主打 OTA 更新與遠端診斷功能，強化車輛與用戶之間的數位連結。而 Tern、Specialized 等

品牌則積極建置經銷商維修網絡與零件供應系統，降低維修等待時間，提升客戶黏著度。

近年更有品牌導入區塊鏈保固記錄、行車里程分析與雲端鎖車系統等創新應用，提升用戶體驗同時強化品牌差異性。結合硬體設計與數位應用的能力，將成為突破市場同質化的重要關鍵。

#### ● 通路策略成為品牌競爭分水嶺

E-Bike 的銷售通路可大致分為兩類：傳統經銷商體系與直營／電商模式。前者具備在地服務、維修與展示優勢，有利於建立高價產品的信任與銷售閉環。品牌如 Tern、Specialized、Giant 均深耕全球經銷商網絡，透過技術訓練、專屬門市與認證維修點強化客戶體驗，形成專屬服務。

相對地，Cowboy、Fiido 等新創品牌選擇直接銷售模式，以電商平台結合自有 App 管理用戶資料，省略中間層、提升毛利率，並快速擴張國際市場。然而該模式須承擔售後維修難度與消費者信任建立的挑戰，特別是在複雜產品或售價偏高的情境中，若未建立維修點或授權保固中心，極易產生使用者流失與負評。

新興品牌可考慮「混合式策略」，即前期以直營快速測市、建立品牌聲量，中期再拓展具備在地服務的代理體系，補足產品體驗與售後需求，以平衡營運彈性與客戶信任。

#### ● 未來競爭焦點與品牌布局建議

未來產品差異化將不僅限於外觀或規格，更多來自於製造整合深度、供應鏈彈性、服務體驗優化以及數位平台的延伸應用。領先品牌將持續透過高信任度零件、高品質製程與完整售後體系建構長期優勢；新興品牌則需在創新設計、價格策略與市場定位上取得突破，才有機會在競爭中穩固一席之地。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次

本公司技術來源以公司研發團隊及國內上游廠商、市場需求、產業及學界研究機構之能量整合性發展為主，透過行銷人員、各國代理商及經銷商以就近市場之便，進一步瞭解產品之發展趨勢及新科技之應用，進行產品、技術之開發，必要時會聘請相關顧問諮詢意見及與學校及研究機關合作相關技術培訓課程或進行產品測試分析，使整體產品開發效率與效果較競爭對手有效。

在產品設計規劃階段，針對市場及消費者需求進行評估，並依據產品競爭分析，並在國際市場所訂定之標準規範下，如：CE、EN、GS、EMC&LVD 及 UL/CSA等進行設計；同時也經由全球各地之經銷商、代理商進行市場調查，以了解新產品之市場接受度，確保新產品正式量產是符合市場期望。

#### 2. 所營業務之研究發展

由行銷、業務、研發人員提出新產品開發案，再依高層主管開會討論其可行性，通過後委派專案負責人及研發團隊進行：A.產品規格及功能確定 B.機械外型、電子軟硬體設計及機電整合之整體性 C.新技術之應用 D.產品樣品試做、測試關鍵零組件/技術的開發等設計，使產品之功能規格可行性提高，減少設計修改，並將設計過程之資料加以保存。

本公司迄今已申請或通過專利與認證包含台灣、大陸、美國、歐盟等，截至113年12月底為止，共取得國內外約112項專利權，包含發明、新型以及新設計三類。而擁有的商標權更是多達約215餘項。

本公司研發所投入的設備有SolidWorks工業設計軟體、COSMOS應力分析軟體、洛式硬度試驗機、鹽霧試驗機、震動試驗機、拉力試驗機、扭力測試機、衝擊試驗機、微電腦動態疲勞試驗機、恆溫恆濕試驗機、馬達動力測試機、靜電槍測試設備。

### 3.最近年度及截至年報刊印日期止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年度 (經會計師查核後)	114 年第一季 (自結數)
研發費用		124,595	33,928
營業收入淨額		7,217,077	1,864,178
研發費用占營收淨額比率		1.73%	1.82%

### 4.最近年度及截至年報刊印日期止開發成功之技術或產品

- (1) SBC900 速度可視磁控飛輪車
- (2) SBC800 磁控飛輪車
- (3) 8.5UE 醫療級上肢物理復健訓練器
- (4) 5.5UE 商用級手部復健訓練器
- (5) Hammer 輕商級新式橢圓機
- (6) Hammer 輕商級新式懶人車
- (7) Hammer 輕商級新式直立車
- (8) SPIRIT 家用 XBU75 能量回收健身車(自發電)

#### (四)長、短期業務發展計畫

本公司為因應未來產業發展及整體經濟環境趨勢，藉由訂定各項計畫以規劃公司未來經營方向，進而提升競爭力。茲就本公司短期及長期業務發展計畫概要說明如下：

##### 1.短期發展計畫

###### (1)行銷政策

- A. 建立電子商務行銷工具以增加實體通路外之市佔率。
- B. 加強第三方銷售平台素材及搜尋引擎資源以提昇各國當地品牌曝光度。
- C. 持續開發各國品牌代理商並同時建立品牌溝通平台。
- D. 整合公司官方形象網站與粉絲專頁以提高公司在台形象並加強內銷商品露出。
- E. 一致化設計全球實體通路行銷素材。
- F. 持續建構全球健身器材與醫療器材之行銷通路並爭取合作夥伴加入集團運作。
- G. 擬定Spirit Medical Systems Group系列產品的行銷規劃。

###### (2)生產政策

- A. 適度擴大產能及加強生產管理，以確保交貨準時、品質提升、成本改善。
- B. 整合產業供應鏈，提升管理效率與品質信賴度，建立資訊分享機制，快速回應終端市場需求，降低庫存成本、提高附加價值。

###### (3)研發政策

- A. 積極開發SPIRIT、SOLE系列新機種，以增加消費者多元選擇性。
- B. 開拓XTERRA及FUEL產品系列，提供消費者在一定品質下，實用且美觀的高性價比產品。
- C. 加強與學界合作，並以異業結盟的方式，持續跨入醫療復健器材領域，開發銀髮族與行動不便者皆適用之產品。
- D. 輕商用及商用機型系列新TFT系統之開發。
- E. 操控儀表附加更豐富的娛樂連接之產品開發(APP軟體與3C產品之連接操控)。

## 2. 長期發展計畫

- (1) 秉持「品牌、服務、創新」為公司經營的核心價值，以人的需求為出發點開發產品、創造價值，專注於提供消費者簡單、舒適及安全的產品，持續關注於提升人們更好的健康運動及休閒生活品質。
- (2) 提供給客戶的不再只是產品，還包含了品牌信念、產品創意及售服經驗，進而提升與合作夥伴的關係；並以此為架構，繼續擴展自有品牌SPIRIT、XTERRA及FUEL與經銷品牌SOLE的國際市場佔率。
- (3) 持續致力於研發技術上的創新，並與學界合作，以跨足醫療復健器材領域的方式，延續公司的研發優勢，使公司的產品不僅可以造福一般人，亦可以造福行動不便者或家中的長輩，使每一個人都可以享受運動的樂趣，以便照顧更多需要幫助的人，畢竟要有健康的身體才會有好的生活品質。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元；%

銷售區域	年度	112年度		113年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
內銷		142,261	1.83%	158,304	2.19%
外銷	美洲	5,567,231	71.50%	4,771,542	66.11%
	中國大陸	245,837	3.16%	204,492	2.83%
	歐洲	1,378,977	17.71%	1,556,154	21.56%
	其他	452,165	5.80%	526,585	7.31%
營業收入淨額合計		7,786,471	100.00%	7,217,077	100.00%

#### 2. 市場佔有率

##### (1) 健身器材

本公司長期專注於健身器材之開發、製造及銷售，其中又以家用及輕商用產品為主，因疫情之影響助於推升本公司市占率，本公司推估應為國內第一大家用健身器材出口商。由於目前尚無商業或學術機構提供相關市場規模統計，可供計算本公司之市場佔有率，僅由經濟部統計處之室內健身器材銷售值統計資料推估約略市場佔有率，如下表：

單位：新台幣仟元；%

年度	本公司銷售值	台灣銷售值	市場佔有率
108年	3,549,315	27,664,271	12.83%
109年	8,492,324	38,040,043	22.32%
110年	6,880,450	58,243,196	11.81%
111年	2,732,707	16,314,201	16.75%
112年	3,678,724	16,168,964	22.75%
113年	3,345,108	16,420,926	20.37%

##### (2) 戶外休閒家具

戶外休閒家具產品隨使用材質不同，其銷售價格亦有相當差異，且同類型產品亦可能以數種不同價位作市場區隔，因此該行業各廠商之市佔率排名資料較不易統計。

##### (3) 電輔車

E-Bike電動輔助自行車產品依據車型設計、馬達配置與零組件等差異，其售價區間廣泛，同一類型產品亦常見不同價位帶以區隔市場。因此，產業中各品牌之市占率資料分散，較難以精確統計。目前本公司Cikada E-Bike品牌為新進市場者，尚未建立明確市占率，惟藉由差異化設計與創新應用切

入特定細分市場，具成長潛力。

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

#### (1) 健身器材

科技與醫療的進步，帶來人類壽命的不斷延長；全世界趨勢關注的焦點從「活得久」轉向如何有品質地增齡。健康產業的發展，不只為人們帶來更好的生活，更蘊含無限商機，為此全球從政府到產業界紛紛投入健康經濟產業，以更多元創新的服務，滿足逐年成長的健康市場需求。健康促進服務產業包括「健康管理」、「飲食健康」、「運動健身」、「心靈健康」四大主軸，運動健身器材類即是該產業未來發展重要的一環，開發的方向將不再侷限於青、壯年，而是中、老年及失能者，開發適合這些族群使用之產品，以較和緩、趣味、易於使用之特性為主，以滿足健康照護市場需求；此外，性別因素亦為引領消費趨勢力量之一，女性參與健身活動比男性積極的多，近幾年來女性運動員的優異表現，更助長女性使用健身機的風潮。

健身器材產業是以想要更健康、降低老化的現象為主，因此一般大眾皆可以成為客戶，屬於主動積極的產業。以全球年齡結構探討運動器材產業的未來產品，將朝向高開發潛力的塑身舒壓運動器材及具高經濟力的養生運動器材發展，此外，健身器材廠商往後應朝品牌、通路發展，加速研發多功能及特殊用途產品，以體適能的基礎概念設計產品，並多應用電子科技，強化整合行銷、創新價值，未來健身器材也將在這樣的發展趨勢下穩定成長。

全球健身器材市場主要集中在北美，約佔全球市場逾六成以上。在需求方面，根據美國市場調查研究機構Grand View Research的觀察，2006 年全球智慧健身市場營收規模約為 60 億美元，預估 2025 年將可上看約 300 億美元的營收規模；隨著居家健身日益盛行，根據研調機構TechNavio在 2022 年 9 月對於全球家用健身器材市場之推估，家用市場在 2022~2026 年增長 20.1 億美元，在該預測期間內將以 7.73%的年複合增長率增長。

#### (2) 戶外休閒家具

家具產業之興衰與房地產及建築相關產業通常具有緊密的連動關係，全球的家具貿易市場最主要進口國美國，隨著人口持續移入與經濟發展，房地產和建築業相關需求不斷擴增，家具市場因而長期穩健地成長。從美國家具需求角度來看，美國居民在家具類產品的消費支出占比保持相對穩定，近年美國個人家具類產品消費支出增長與個人總消費支出增長比率相持平，可見美國的家具需求度正隨著整體經濟發展穩定地持續擴張中。

在供給面上，美國本土家具廠商目前面臨亞洲進口家具的挑戰，進口主要國家為中國，其次為墨西哥，兩者約佔整體進口比率六成，另外分別有越南、馬來西亞及印尼等。中國家具產品分類和品種齊全，且市場貨源充足；越南則主力出口木製品，擁有低廉的成本及價格優勢；排名其後的馬來西亞和印尼，則主要是在木製家具生產行業中保有重要的地位。這些進口家具與美國當地製造商相比擁有較低廉的勞力成本及生產開銷，使其所生產的產品具有較佳的價格競爭優勢。

#### (3) 電輔車

近年來，E-Bike市場呈現強勁成長動能。根據最新統計，2023 年全球 E-Bike 銷售量已突破 4,200 萬台，市場規模達 450 - 470 億美元。此一成長受惠於都市化推進、環保政策推動、基礎建設提升以及消費者騎乘習慣改變等因素。展望 2025 年，預計全球銷售量將超越 4,500 - 4,700 萬台，2030 年更可能達到 6,500 - 7,000 萬台，市場規模上看 800 - 900 億美元，年均複合成長率（CAGR）可達 10 - 13%。供給面方面，隨著疫情後製造基地逐步恢復運作，亞洲主要生產地如台灣、越南及柬埔寨等地的 OEM/ODM 能力日漸穩定，歐洲亦因應當地法規與碳排政策，增加本地組裝與生產比重，促進產業鏈重新分布。

地區市場方面，歐洲以約 39% 的全球市占率居首，主因為政府補助、自行車道等騎乘環境完善，以及城市交通轉型政策持續推進。中國市場占約 28%，雖然近年已略趨飽和，但物流、短程通勤等剛性需求仍持續。北美市場占比 12%，受惠於法規鬆綁及消費者對微型交通工具接受度提升，Cargo與 Utility 類型車款快速成長；東南亞與其他亞洲地區合計占約 10%，由於都市化進程與基礎建設需求仍在發展中，被視為潛力高成長區域。拉丁美洲與中東等其他市場也因氣候與交通環境變遷，帶來新興需求。

未來市場成長的主要驅動力，將來自產品與應用場景的升級與擴展。消費者用途已從早期的休閒騎乘逐漸轉向日常通勤與家庭運輸，尤其城市通勤型與高載重貨運型車款需求強勁。智慧化功能整合亦快速普及，例如整合 App 的數據紀錄、胎壓監測、遠端鎖車與 GPS 防盜，進一步提升產品附加價值與使用黏著度。同時，政府對於電池安全與結構穩定性之法規亦日益嚴格，例如歐盟 EN 15194、EN50604、UL 2849、UL2271、ISO 4210 等標準皆成為國際市場進入門檻，促使品牌廠商加速技術升級與產品差異化。

此外，企業採購與共享應用（如物流公司、政府單位、公用車平台等）將成為成長趨勢之一，特別是在電動化城市配送與智慧城市建設議題下。相對應的挑戰亦不容忽視，包括關鍵原物料如鋁、鋰、鐵等價格波動對製造成本造成壓力，控制器與電機系統供應商集中化所帶來的地緣政治與庫存風險，以及各地政策與關稅制度的快速變動，都可能對供應鏈穩定性與價格競爭力構成干擾。綜合來看，未來五至十年內，全球 E-Bike 市場仍具高度成長潛力，公司須密切關注政策走向、技術標準與消費習慣演變，方能掌握機會、避開風險，建立永續且具競爭力的產品策略與供應佈局。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 掌握市場通路

A. 擁有SOLE、SPIRIT、XTERRA及FUEL四個健身器材品牌，Dyaco Medical復健器材品牌，以及全球格鬥UFC授權品牌。

B. 美國、加拿大、日本及中國大陸市場設有子公司，掌握市場通路及經銷據點，從研發、生產、銷售到售服一貫化作業，可迅速反應客戶需求並確切的掌握市場流行脈動，有助於自有品牌之推廣，築高競爭門檻。

C. 國際市場有130多家合作伙伴，以合作的方式在地化經營，互助支援，降低直接經營成本。

##### (2) 創新研發

A. 從產品外觀設計、商業設計、機構設計、3D繪圖、2D製圖、電子工程、成品壽命測試到安規認證均有專業團隊負責，由於分工專業，一年可以開發10~20項新產品，並在6~12個月內完成開發上市。

B. 掌握產品多項新型及新式樣之專利權，持續妥善運用各項專利之佈局，提高市場技術進入門檻。

C. 與學術單位合作、產學交流、技術合作，使產品更多元化並富有創意。

D. 有鑑於全球人口結構高齡化的趨勢，早在多年前岱宇就和國內外學術單位合作及大型復健照護中心策略合作，本公司以健身器材軟硬體的專業研發技術為基礎，領先同業打造出一系列高規格復健醫療器材。

##### (3) 生產製造效率

A. 利用企業資源整合系統SAP的導入，使各部門作業得以整合，提升採購物料管理及生產製造之效率。

B. 製程從切管、彎管、(自動)焊接、模作、烤漆到組裝全自主生產，不僅可以有效控制成本亦可以掌握產品品質與生產進度。

C.完善的品保系統，從進廠進料檢驗IQC、供應商品質工程管理SQE、製程品管IPQC、功能品質檢測FQC及成品抽檢OQC，以強化原物料及成品的品質控管。

D.無論在外觀設計、產品獨特性、製造效能、行銷通路及售後服務，本公司皆能在各個市場獨佔鰲頭，掌握流行趨勢與其他同業分庭抗禮。

#### (4)發展遠景之有利，不利因素與因應對策

##### A.有利因素

###### a.健康塑身之風氣之盛行，產業規模持續擴大

隨著嬰兒潮世代重視生活的品質，年輕族群重視身材之雕塑，各國政府提倡的預防保健醫學及鼓吹各項運動風潮，愈來愈多人重視休閒運動以及個人之身心靈健全發展，再加上全球暖化及反聖嬰現象日趨嚴重下，加入使用室內健身器材運動或休閒的人口將會持續成長。

###### b.完善的供應鏈關係

與上游供應商長期合作並建立深厚的伙伴關係，對原物料供應，庫存及價格能有效地掌握並即時反映。

###### c.掌握趨勢之創新設計能力

本公司有完整的產品開發系統，經驗豐富的行銷、業務、研發團隊，近百人的團隊並持續擴建中長期與專業設計公司合作，使每項產品的外觀設計有一定的水準，研發團隊亦長期鑽研機械，電子系統整合與創新之突破，以掌握關鍵技術，行銷業務也持續強化各市場的掌握度，掌握趨勢與流行時尚，使研發產品符合市場導向，拉大與競爭者之間的差異性。本公司是國內第一個成功將飛輪傳動系統移植到橢圓機上使用並在核心關鍵技術上取得設計專利的廠商，這不僅保障後續將飛輪系統移植到踏步機、跑步機等相關運動器材的可能性，還可使日後健身相關產品更加多樣化。

##### B.不利因素

###### a.產品同質化

市場上同類型的產品相當多元，選擇太多，卻差異太少，產品之間的異質性已經化為同質性，一般消費者很難分辨的出產品的差異性為何。

因應對策：

- 強化市場行銷團隊，使市場變動資訊可以有效地被掌握，產品的開發方向亦符合市場趨勢與流行動態，以品牌定位突顯產品的差異性並策略性地提高產品的附加價值。
- 強化研發團隊陣容，開發獨特且具創意之產品，使消費者有多樣化且差異化之選擇，同時積極發展醫療復健器材領域之產品。

###### b.競爭者多，削價競爭

由於產業規模持續擴大，愈來愈多的跨業競爭者(如：自行車產業，醫療產業)及大陸廠商以大量模仿或削價的方式加入戰局，競爭相對激烈。

因應對策：

- 以品牌增加產品辨識度與客戶忠誠度，提供客戶完整的商務解決方案(包含行銷、產品、售服的經驗整合)，不僅可以連結各地代理商的力量共同作戰，亦可使消費者不易以單純的價格來進行購買決策。
- 於潛力市場尋求策略聯盟的合作對象。
- 不斷研發新的產品，以產學合作或異業結盟的方式開發新技術，增加新產品製作的進入門檻，使競爭者不易模仿。

###### c.生產成本不斷提高

環保意識高漲，原物料與匯率價格波動，都牽動著生產成本的起伏。

因應對策：

- 開發符合環保法規之供應商並輔導生產符合環保法規之原物料。
- 計畫性備料，以大批量採購的方式取得價格及供貨穩定之優勢。
- 加強掌握最新國際原物料價格資訊，以研判未來走向，掌握較低價格時，配合生產需要數量進行採購。

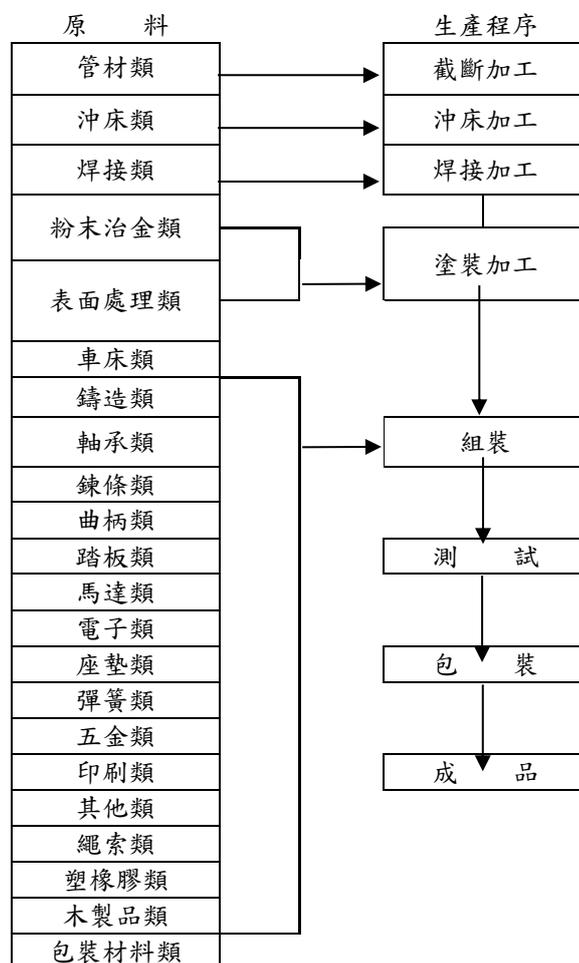
## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

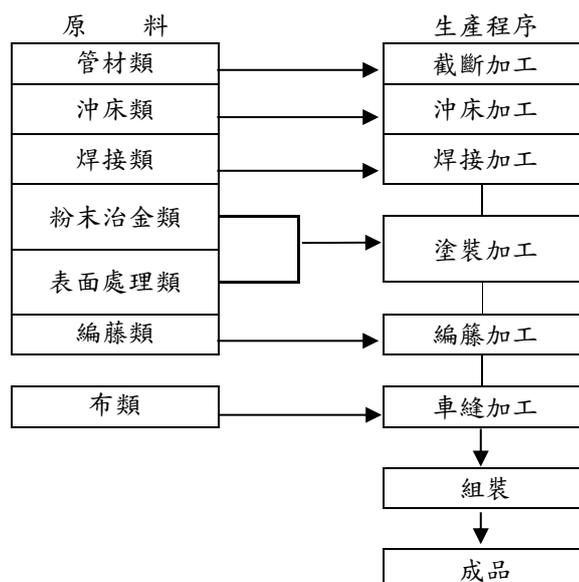
產品類別	重要用途
一般健身器材	用於一般家庭、飯店、公司、學校及健身房等場所，藉由運動消耗卡路里，脂肪以達到健康塑身之目的
醫療復健器材	用於醫療院所、照護中心、物理治療所及供老年或行動不便者於家中使用
輕量型健身器材	用於一般家庭其它塑身相關運動器材之使用
家具	用於一般居家或商業用戶外家具
電輔車	主要用途涵蓋城市通勤、物流配送、戶外休閒、運動健身、登山越野及銀髮輔助等場景。其結合電力助力與傳統騎行優勢，不僅提升日常交通效率，也擴展至貨運載重與長距離騎行等專業需求，逐步成為都市移動與綠色交通的重要解方。

### 2. 產製過程

#### (1) 運動器材



## (2) 戶外休閒家具



## (3) 電輔車

### A. 前段製程 (原材料與結構件製作)

#### 1. 原材料採購:

鋁合金／碳纖／鋼材 (車架)

電池原料 (鋰、鎳、鈷)

馬達、感測器、電子元件

2. 車架製作: 鋸管 → CNC加工 → 焊接 (TIG/MIG) → 熱處理 → 研磨

3. 表面處理: 除油 → 除銹 → 磷化 → 烤漆／粉體塗裝 → 品質檢查

### B. 中段製程 (系統與零組件準備)

3. 電池模組化: 電芯配組 → 焊接／封裝 → BMS安裝 → 測試 → 安全認證

4. 馬達與控制系統安裝前測試: 軟體設定 → 功能檢測 (扭力／速度感測器) → 防水處理

#### 5. 零組件進料檢驗:

傳動系統 (變速器、鏈條、皮帶)

剎車系統 (液壓碟剎、機械碟剎)

輪組 (輪圈、輻條、花鼓)

把手、座墊、燈、顯示器等

### C. 組裝製程 (整車裝配線)

#### 6. 機械組裝:

安裝前後叉、輪組、剎車系統

車架內走線 (內走電線／煞車線／變速線)

安裝座墊、把手、腳踏、架子

#### 7. 電系整合:

馬達、控制器、顯示器、燈光模組與電池接線

系統測試 (啟動邏輯、防盜、BSL功能)

系統上電測試

輸出功率、助力曲線、速度感應、PAS系統、電池續航

#### 8. 最終品管與路測:

制動測試、騎乘穩定性、電子系統回饋檢查

包含簡單防水測試 (IP等級)

### D. 出貨前處理

#### 9. 包裝:

防護泡棉／卡榫紙板固定

符合國際運輸標準 (ISTA測試)

10. 出貨與物流安排: 條碼標籤 → 系統入庫 → 分區出貨 → 文件製作 (COC, CE, MSDS)

### (三) 主要原料之供應狀況

#### 1 運動器材

主要原料	主要供應商	供應狀況
系統件	廣州允讚、翊捷科技、合興數位等公司	良好
塑膠件	嘉興萬昌精密等公司	良好
馬達件	廣東萬瑞等公司等公司	良好
金屬件	嘉興友強金屬等公司	良好

主要原料皆透過二家以上的供應商採購，且在本公司經濟規模優勢及優異的新產品開發能力下，與供應商皆維持良好關係，在材料供應上除了能滿足生產需求外，對於主要材料之供應安全性將更有助益。

#### 2. 電輔車

主要原料	主要供應商	供應狀況
三電系統	蘇州八方電機、數據科技、SHIMANO 等公司	良好
傳動系統	SHIMANO、SRAM、microSHIFT 等公司	良好
車架前叉	旭生、杰銳等公司	良好
各零組件	信隆、浩盟、桂盟等公司	良好

由於 E-BIKE 依據價位等級區分管理，再結合市場需求與客戶品牌定位等因素，其涵蓋之供應商範圍極為廣泛，以上僅為部分代表性列舉。

公司與各供應商皆維持穩定且良好的合作關係，並持續積極開發新廠商，新廠商開發亦包含原料廠及加工廠，以強化產品研發與創新能力，進而提升客戶對本公司開發實力的信任，同時建立更具韌性與效率的供應鏈體系。

### (四) 主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額及比率，並說明其增減變動原因：本公司最近二年度未有對單一供應商進貨金額逾進貨總額百分之十以上之情形。
2. 最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額及比率，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 客戶	1,505,389	19.33	無	A 客戶	1,255,432	17.40	無
2	B 客戶	1,455,662	18.69	無	B 客戶	1,178,346	16.33	無
	其他	4,825,420	61.98	無	其他	5,754,811	66.27	無
	銷貨淨額	7,786,471	100.00		銷貨淨額	7,217,077	100.00	

#### 增減變動原因說明：

A 客戶係美國最大的體育用品零售商，B 客戶銷售金額係美國子公司在美國零售金額，113 年度美國持續受高物價影響消費意願，整體家用運動器材需求持續減緩，致銷貨金額下滑。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		112 年度	113 年度	114年度(截至114年5月5日)
員工人數 (人)	直接	594	594	453
	間接	760	726	613
	合計	1,354	1,320	1066
平均年歲(年)		41.51	42.39	42
平均服務年資(年)		8.41	8.90	5.00
學歷分佈 比率(%)	博士	0.07	0.22	0.28
	碩士	5.45	5.45	6.19
	大專	34.17	36.66	42.59
	高中(含)以下	60.28	57.65	50.94

### 四、環保支出資訊

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

- 1.本公司製程或廠內所產生之廢棄物皆委由合格之清運處理廠商清除及處理，並依規定申報事業廢棄物清理計畫書。
- 2.本公司彰化廠製程經環保判定流程判定會產生製程廢水，並依規定設置廢水前處理系統，將製程廢水COD及SS經廢水前處理系統處理後，再排放入工業區下水道專管，本公司業依規定繳納水污染防治相關費用。
- 3.本公司於110年間取得ISO14001認證。

(二)列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生之效益：

單位:新台幣元

設備名稱	數量 (式)	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生 效益
廢水處理工程-元證	1	98/03/31	1,530,000		- 達到環保法規之廢水 - 排放標準。
廢水處理整修工程	1	104/08/01	350,000		
廢水處理整修工程-10噸塑膠桶酸鹼 專用儲存管路配管工程	1	109/03/20	160,000	98,667	

(三)最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

(四)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無此情形。

(五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

## 五、勞資關係

### (一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

#### 1.員工福利措施

本公司制訂〈人事規章〉以符合勞動基準法之各項規定，及成立職工福利委員會，各項福利之擬定及推展主要為維護員工之福利及建立健全之組織制度，委員會組織之運作，使同仁更樂於參與實際活動規劃與執行，措施如下：

- (1)提供員工午餐團膳伙食及加班餐費補貼
- (2)婚喪喜慶、生育補助及陪產假等福利津貼
- (3)生日、五一勞動節、三節禮金
- (4)補助員工國內/國外旅遊、部門聚餐、社團活動
- (5)設置廠護室、哺集乳室、健身器材室、汽機車停車位、KTV室
- (6)辦理工安、消防訓練、緊急演練等活動
- (7)國內外員工出差及油資費用補貼
- (8)不定期員工認股、員工調薪、建康講座、醫療諮詢
- (9)尾牙晚宴及摸彩活動
- (10)獎勵員工生育給予補助津貼，孕婦照護措施
- (11)備有員工宿舍給需要的員工使用
- (12)提供全員勞保、健保、團保等保險，團保保險由公司負擔全額保費
- (13)每2年舉辦員工健康檢查及每年特殊健康檢查、65歲以員工健康檢查
- (14)導入ISO 45001職業安全衛生管理系統，給員工健康與安全的工作環境

#### 2.員工進修及訓練狀況

##### (1)職前教育訓練

新進人員入職當天須接受教育訓練有公司介紹、人事規章、員工福利、職業安全衛生教育訓練、部門介紹、作業指導等。讓新進人員能了解公司及作業內容，能更快融入

##### (2)在職教育訓練

- ①在職員工可參加公司內部舉辦的教育訓練活動
- ②實施在職職業安全衛生業務主管，每二年6小時，及管理人員定期在職教育訓練，每二年12小時
- ③實施在職安全衛生教育訓練每三年3小時

##### (3)職外教育訓練

- ①公司指派或員工個人工作需要提出參加外部訓練申請核准者，其訓練費用得由公司負擔，藉各項訓練及演習以培養富有專業能力之人才並增進工作效率。
- ②實施各項安全生教育訓練回訓，每三年3小時（急救人員、起重機操作人員、堆高機操作人員、防火管理人等）

##### (4)在職進修

鼓勵員工於工作之餘，應持續於大專院校進修專業化課程，以擴展自我能力並提供職場上決策思考的不同視野，113年度有2位同仁申請進修補助。

#### 3.退休制度及其實施狀況

- (1)本公司依據勞動基準法之規定訂定職工退休辦法，每月依內政部「勞工退休準備金提撥及管理辦法」

之規定，按月以給付薪資總額之一定比率提列退休準備金，存入台灣銀行保管運用，實際支付退休金時，如準備金專戶不足支應，差額部份則轉列為當期費用。113年度提撥金額為新台幣138千元。

(2)另自民國94年7月1日起配合勞工退休金條例之實施，採確定提撥退休辦法部份，本公司按勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提撥率，提至勞工保險局，提撥數列為當期費用。另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶，113年度提撥金額為新台幣15,935千元。

(3)本公司依勞工金條例適用規定如下：

①自請退休：

勞工有下列情形之一得自請退休(選擇適用勞工退休金條例者，依條例規定辦理)

- A.工作十五年以上年滿五十五歲者。
- B.工作二十五年以上者。
- C.工作十年以上年滿六十歲者。

②強制退休：

員工非有下列情形之一者，本公司不得強制其退休：

- A.年滿六十五歲者。
- B.心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

前項第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關核准調整。但不得少於五十五歲。

③退休金給予標準：

A.適用勞動基準法前、後之工作年資及依勞工退休金條例選擇繼續適用勞動基準法退休金規定或保留適用勞工退休金條例前之工作年資，其退休金給予標準依勞動基準法第八十四條之二及第五十五條計給。

B.具有前項之工作年資且依第三十五條第一項第二款規定強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所智者，依勞動基準法第五十五條第一項第二款規定加給百分之二十。

C.適用勞工退休金條例退休金之員工，本公司按月提繳工資6%之金額至勞工個人之退休金專戶。

④退休金給付：

本公司應給付員工之退休金，自公司收到退休員工申請日起三十日內給付之。

#### 4. 勞資間之協議情形

本公司一切依照勞動法令及相關規定維護員工權益，透過線上和線下方式，保持勞資雙方暢通溝通管道。員工可直向部門單位主管溝通討論，也設有其他溝通管道，促進彼此雙向且及時、全面理解，以求攜手達成共同目標。因應公司雇用外籍員工，也提供多語言以利傳達完整資訊，溝通方式如下：

(1)勞資會議

公司每季召開1次勞資會議，會議中討論勞資雙方規劃及協商相關內容，並於會後公告重大事項。

(2)人資公告

人資不定期於內部線上網站，發布重要事項，如休假規範、年度行事曆等、內部管理制度等更新。

(3)公司意見箱

公司設有實體意願意見箱，員工可匿名提供建言，管理部門每週確認查收，可Mail或直接找管理部主管諮詢

(4)公告欄

公司於部門與管理辦公室皆設有實體公告欄，提供員工及時資訊與重要宣達事項，如工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法公告。

#### (5) 員工滿意度調查

以線上問卷方式，發給員工做調查，以了解員工的需求，做為公司改善的方向

### 5. 各項員工權益維護措施情形

本公司有完善之規定以維護員工之權益，並定期檢討與提升各項福利措施，期使員工之權益獲得最高保障，112年公司推動職業安全衛生管理系統，並通過SGS驗證公司認證，取得 ISO 45001證書(效期 112/7/31~115/7/31)，持續監控公司內部員工權益的維護。

### 6. 工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司貫徹照顧員工的理念，重視職場安全衛生。依照《職業安全衛生法》設置職業安全衛生委員會，由總經理擔任主委，並由勞工代表、職業安全衛生人員、各相關部門主管、醫護人員擔任委員，共計13位，勞工代表5人(38%)，固定每一季召開會議，定期檢討、討論政策及追蹤成效，以零災害、零職業病、零事故為目標，創造最適合工作的職場環境，降低員工傷害帶來的營運風險。

#### (1) 職場推廣

#### (2) 職業安全管理制度&政策

#### (3) 通報制度

#### (4) 特殊健康檢查

### 7. 職場推廣

依據《職業安全衛生法》、《職業安全衛生教育訓練規則》新進人員於職前會進行6小時的職業安全衛生教育訓練，由勞安同仁協助授課，內容包含法規、作業檢查、標準作業流程、緊急事故應變處理、消防急救等，透過教育訓練可有效防止並提醒員工注意。另外，在產線上使用到天車或堆高機之作業人員，需接受外部受訓並考取相關證照，始能使用，確保操作使用上之安全，依法規要求相關作業人員有做定期回訓。

### 8. 職業安全管理制度&政策

#### (1) 作業環境監測報告

為掌握勞工作業環境實際狀況及評估工作人員暴露情況，彰化一廠、二廠、五廠委託合格作業環境監測公司，每半年實施1次。實施之規劃、採樣、分析及儀器測量，確保員工免於作業場所所有害物的風險，確保工作人員安全。

#### (2) 加強現場巡檢

本公司認為預防重於治療，視現場安全觀察與稽核為一項重點工作，可事前發現及了解員工的不安全行為、不安全的環境和設備並做改善，確保每位員工在安全環境下工作。因此，要求現場主管須經常性至現場巡視，若發現人員有不安全的行為等狀況時，在不影響安全作業前提下，以勸導與鼓勵方式，立即溝通與糾正。員工工作中如發現有立即危險之虞時（如火災、爆炸等），得在不危及其他人員安全的情形下，自行退避至安全場所，並即向直屬主管報告。

#### (3) 化學品分級管理

廠內化學品作業會依據化學品安全資料表，檢視其危害性，並透過勞動部職業安全衛生署化學品分級管理（Chemical Control Banding, CCB）檢視其風險等級，並透過安全衛生教育訓練教育員工辨識化學品危害。集團在與供應商進貨時皆會請對方提供相對應的化學品安全資料表，確保所有在製程中使用的化學品皆根據化學品分類及標識的全球協調體系(GHS)均符合相關規定。

#### (4) 承攬商的安全衛生管理

承攬商進入廠內前須由發包單位宣導注意事項並簽屬危害告知單，清楚列明施工時間與地點、工作環境可能危害因素如割傷、壓傷等，並提供安全預防措施說明。

#### 9. 通報制度

當有事故發生時，部門人員須立即主動通報主管及職安與廠護，職護評估事故人員受傷狀況後判定是否須外送就醫，執行傷況紀錄。於每3個月職安會時公告事故統計及傷病分析報告，討論相關改善事項並研擬防護措施，以降低職災發生機率。

#### 10. 風險與機會管理流程

本公司運用職業安全衛生管理系統(ISO 45001)之分析方式，執行工作場所危害與風險評估，進行預防改善，避免製程操作時存在任何不安全的環境或行為。

#### 11. 特殊健康檢查

依據《勞工健康保護規則》之規定，除定期實施一般健康檢查外，針對特定工作性質之員工，每年定期辦理特殊健康檢查，項目涵蓋噪音、粉塵、二甲基甲醯胺、正己烷等特別危害健康作業，確保員工健康及安全。以切管區及沖床區之員工為例，因其工作環境暴露於較高之噪音及粉塵，因此安排其每年接受噪音及粉塵檢查。

#### 12. 職業衛生安全統計

本公司台灣地區未發生重大職災。往年職業災害類型主要來自夾捲傷害，為員工的不安全行為而導致(非機械事故)。因員工數增多，各單位主管加強現場巡邏。工廠逐漸採用自動化機械如自動化封口機、自動化手臂或可調式升降平台等，減少員工搬運造成的傷害及受傷風險。落實職前訓練，及各部門加強安全督導，每年也會有職業安全衛生的訓練課程，有效降低災害發生機會。未來也將持續進行宣導、現場巡視、通報制度，以確保人員傷害降至最低。如廠內生技部門設計氣動天車輔助設備，讓產線組裝人員搬運大型工件組裝時可更省力，使人員不需要用人力搬運，降低人員搬運過程中受傷之風險。

#### 13. 防災預防與消防業務

岱宇國際每年舉辦2次消防演練，提升各廠對意外事故之緊急應變能力，並確實教導員工如何使用消防設備並實地操作。消防安全設備依規定設置後，平時備而不用，且確實維護與檢修。每年度依消防法規定，定期檢修消防安全設備，檢修結果依規定報請當地消防機關備查，針對消防缺失部分作立即維修改善。

#### 14. 職業災害統計

113年職業災害傷件為0件，較去年增加0件，各部門主管落實宣導，提醒工作安全注意事項，並將持續宣導。

#### 15. 113年度實際推動工作環境與員工人身安全的保護措施如下:

##### (1) 定期實施作業環境監測

防止職業災害，保障勞工身體健康，避免遭受物理性及化學性危害因子傷害，提供勞工健康舒適的工作環境，定期實施作業環境監測。每六個月實施作業場所之粉塵及噪音等檢測。

##### (2) 定期實施安全衛生教育訓練

A. 依據職業安全衛生教育訓練規則第 16、17 條規定。

B. 實施新進人員及調換作業人員之一般安全衛生教育 6 小時。

C. 實施在職人員安全衛生教育訓練，每三年 3 小時。

D. 實施各項安全生教育訓練(急救人員、起重機操作人員、堆高機操作人員外派受訓取得證照等)。

(3)定期實施消防訓練

加強工廠內防災教育，提高人員防災警覺，防止災害發生，定期實施消防訓練，依據消防法第 13 條及消防法施行細則第 15 條，每半年實施一次。

(4)職業安全衛生委員會召開

每季固定召開職業安全衛生委員會，研議、協調及建議改善廠內相關工作場所之環境安全，職業災害預防、安全設施、物料儲存、工作流程、教育訓練、勞工健康之安全衛生政策及執行方針，確保全體員工工作安全與健康。

(5)員工健康檢查

優於法規提供員工兩年一次健康檢查，近期於 112 年 8 月舉辦年度健檢活動，委託經勞動部認可辦理勞工體格及健康檢查之醫療機構協助辦理，每年受檢率達 95%以上；針對檢查結果異常之員工，進行分級及追蹤，適時安排醫師臨場服務，提供健康教育、健康促進與衛生指導，以及職業傷病及一般傷病之防治、健康諮詢等，預防職業病，以落實員工健康管理。

(6)母性健康保護

公司定期實工作場所環境及作業之危害評估及辨識，進行各工作場所工作危害評估與個別危害評估之風險評估。當女性員工通報懷孕後，安排廠醫進行會談及健康風險分級評估，並提供懷孕期間及產後相關衛教資訊。為營造友善且安心之工作環境，設置孕婦休憩室，供懷孕同仁於午休時間使用，以提升舒適度；同時為照護具哺育需求之女性員工，設置專用哺集乳室，提供溫馨、安全且隱私之空間。

(7)AED（自動體外心臟除顫器）設置

彰化一廠及二廠均設置 AED，並定期辦理 AED 操作訓練及 CPR 與急救相關講座，強化職場急救知識與安全防護。

(8)第三方認證

112 年度取得 SGS 出具 ISO45001 證書，其效期自 112/7/31~115/7/31。

16.性別平等及職場多元化

本公司員工平均年資為 15.3 年，年資 10 年以上佔全體員工比例 40.18%，顯示服務的員工為職場有經驗員工，有利於公司穩定成長、深耕專業領域。性別方面，男性佔 64.11%，女性為 35.89%，此差異係以本公司製造單位為本業所致。另外，女性主管的比例約 28.57%，本公司將持續推動職場多元化與平等晉升的機會。

**(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所受遭之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。**

## 六、資通安全管理

### (一)資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

- 1.資通安全風險管理架構：由資訊部成立資安組，負責全公司資訊安全治理、規劃、督導及推動執行，建構出全方位的資訊安全防衛能力及同仁良好的資訊安全意識。
- 2.資通安全政策：資通安全策略主軸聚焦資訊安全治理、法令遵循及科技運用三個面向來進行，從制度到科技，從人員到組織，全面性提升資訊安全防護能力。

有鑑於目前資訊安全新興趨勢，如 DDoS（Distributed Denial of Service）攻擊、勒索軟體、社交工程攻擊、偽冒網站等，每年與國際資訊安全廠商交流，透過專案的合作，定期關注資訊安全議題並規劃因應

計畫，針對不同情境，進行DDoS、ATM 等攻防演練，強化處理人員的應變能力，以期能在第一時間即偵測到並完成阻擋。具體資訊安全風險控管政策如下：

資通安全政策		
資訊安全治理	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 精進管理制度</li> <li>● 掌控風險及強化防範</li> <li>● 打造聯防體系</li> </ul>	持續精進管理制度，包括強化教育訓練、資訊安全基礎架構設計，並深化保護技術。
法令遵循	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 定期檢視/修訂</li> <li>● 建立合規循環機制</li> </ul>	建立合規循環機制，定期檢視及修訂內部作業規範以符合國際資訊安全標準及個 海外地區法令。
科技運用	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 內外部資料收集</li> <li>● 運用數據分析</li> <li>● 預測威脅及決策</li> </ul>	運用新技術，預測資訊安全風險並及早作出安全決策。

114年度具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

執行項目	實際執行情形
危害資訊安全事件處理	因系統已提升人員登入多重驗證機制，並無信箱遭盜用情事，爾後定期驗證人員登入資訊並請各同仁提醒各相關廠商確認偽冒郵件真實性。
防範詐騙郵件	已強化信箱功能避免遭受釣魚及詐騙郵件攻擊，系統已能自動封鎖高危險性信件及相關網域，並針對個案誤判人工處理高危險信件，並請員工通知廠商提升相關資訊安全作為以維彼此資訊環境安全。
升級資訊安全設備	更新防火牆、網路交換器等相關網路資安設備韌體，及全面提升公司電腦作業系統至Win10以上版本，以強化資訊安全防護及網路優化體驗。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：最近年度及截至年報刊印日止，未因重大資通安全事件造成財務損失。

## 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銀行融資	永豐銀行	2023.09-2026.09	長期信用借款	無
銀行融資	兆豐銀行	2022.07-2027.07	長期信用借款	無
銀行融資	合作金庫	2024.12-2025.12	長期信用借款	無
銀行融資	永豐銀行	2015.11-2030.11	長期擔保借款	無
銀行融資	兆豐銀行	2020.02-2025.02	長期擔保借款	無
銀行融資	兆豐銀行	2022.07-2027.07	長期擔保借款	無
銀行融資	台新銀行	2019.09-2034.06	長期擔保借款	無
銀行融資	合作金庫	2018.11-2038.11	長期擔保借款	無
銀行融資	合作金庫	2024.12-2025.12	長期擔保借款	無
銀行融資	台灣企銀	2022.12-2032.12	長期擔保借款	無
銀行融資	台灣企銀	2023.03-2028.03	長期擔保借款	無
銀行融資	台灣企銀	2024.07-2029.06	長期擔保借款	無
銀行融資	國泰銀行	2022.04-2027.04	長期擔保借款	無
銀行融資	First Horizon Bnak	2022.12.11-2042.12.11	長期擔保借款	無

## 伍、財務概況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響：

#### (一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	112 年度	113 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		5,113,911	5,016,004	(97,907)	(1.91)
不動產、廠房及設備		3,755,859	3,934,280	178,421	4.75
無形資產		1,315,161	1,318,107	2,946	0.22
其他資產		1,104,243	855,407	(248,836)	22.53
資產總額		11,289,174	11,123,798	(165,376)	(1.46)
流動負債		4,081,683	3,923,853	(157,830)	(3.87)
非流動負債		2,435,814	2,239,364	(196,450)	(8.06)
負債總額		6,517,497	6,172,217	(345,280)	(5.30)
股 本		1,596,097	1,671,420	75,323	4.72
資本公積		2,756,721	2,684,014	(72,707)	(2.64)
保留盈餘		555,650	628,320	72,670	13.08
其他權益		(125,684)	(26,103)	99,581	79.23
庫藏股票		(408,690)	(408,690)	-	-
非控制權益		397,583	402,620	5,037	1.27
權益總額		4,771,677	4,951,581	179,904	3.77

增減比例變動分析(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)

- 1.其他資產差異係 Morsel 可轉債未來轉股權可能性低，全數認列損失，致使資產減少。
- 2.其他權益差異係國外子公司財務報表換算之兌換差額。

### 二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

#### (一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	112 年度	113 年度	增加(減少)金額	變動比例(%)
營業成本	5,119,386	4,639,826	(479,560)	(9.37)	
營業毛利	2,667,085	2,577,251	(89,834)	(3.37)	
營業費用	2,765,508	2,547,377	(218,131)	(7.89)	
營業淨利(損)	(98,426)	29,874	128,300	130.35	
營業外收入及支出	(71,008)	48,963	119,971	168.95	
稅前淨利	(169,431)	78,837	248,268	146.53	
所得稅(利益)費用	(59,059)	8,954	68,013	115.16	
本期淨利	(110,372)	69,883	180,255	163.32	
本期其他綜合損益	(3,305)	110,915	114,220	3,455.98	
本期綜合利益總額	(113,677)	180,798	294,475	259.05	

增減比例變動分析(變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元)

1. 本期銷售未達預期，營業收入成本同步下降，營業毛利無重大變化，又營業費用的行銷相關費用減少，使本期為營業淨利。
2. 營業外收入(支出)變動主係美元升值，持續產生兌換利益所致。
3. 稅前淨利變動主係業內轉為淨利，又業外有大幅的兌換利益，使本年度為稅前淨利。
4. 所得稅變動係因稅前淨利、認列相關的所得稅費用。
5. 其他綜合損益變動係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加。
6. 綜合損益變動係因本期淨利及其他綜合損益中國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加。

預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

期未來一年度銷售數量將成長，主係依據總體經濟環境變化、產業動向及本公司未來之發展方向，並參酌歷年營運概況所擬定之營運目標。預計在銷售數量持續成長帶動下，並積極提升產品良率與品牌效益，預期將可降低生產成本，使本公司提高競爭力及擴大市場佔有率以增加獲利。

### 三、現金流量

#### (一)最近兩年度合併現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

年 度	112 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例
年初現金及約當現金	1,120,781	1,158,512	37,731	3.37
營業活動之淨現金流入	616,610	492,260	(123,960)	(20.10)
投資活動之淨現金流出	(166,508)	(217,256)	(50,748)	30.48
籌資活動之淨現金流出	(397,456)	(314,410)	(83,046)	(20.89)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(14,915)	40,138	55,053	369.11
年底現金及約當現金餘額	1,158,512	1,159,244	732	0.06

增減比例超過20%之變動分析：

- 營業活動：主要係因 113 年度存貨減少金額低於 112 年度，致營業活動之淨現金流入較前期減少。
- 投資活動：主要係因 113 年度處分受限制銀行存款低於 112 年度，且持續建廠支出，致投資活動之淨現金流出較前期增加。
- 籌資活動：主要係因 112 年度償還公司債，以致籌資活動之淨現金流出較 113 年度高。

#### (二)最近兩年度個體現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

年 度	112 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例
年初現金及約當現金	465,110	440,404	(24,706)	(5.31)
營業活動之淨現金流入	589,603	774,903	185,300	31.43
投資活動之淨現金流出	(329,444)	(709,721)	(380,277)	115.43
籌資活動之淨現金流出	(280,293)	(3,025)	(277,268)	(98.92)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(4,572)	(2,889)	(1,683)	(58.26)
年底現金及約當現金餘額	440,404	499,672	59,268	13.46

增減比例超過20%之變動分析：

- 營業活動：主要係因 113 年度應收帳款-關係人減少金額高於 112 年度，致營業活動之淨現金流入較前期增加。
- 投資活動：主要係因 113 年度取得土地及興建廠房，致投資活動之淨現金流出較前期增加。
- 籌資活動：主要係因 112 年度償還公司債，以致籌資活動之淨現金流出較 113 年度高。

### (三) 未來一年現金流量分析

單位：新台幣仟元

年初現金餘額 (1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量 (註)	預計全年現金流出 量(註)	預計現金剩餘數額 (註)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,159,244	562,647	653,253	1,068,638	-	-

註1：上表為合併資訊

註2：營業活動：預計114年度來自營業活動之淨現金流量大致維持穩定。

註3：投資活動：預計114年度主要為支付大甲二廠及泰國新廠之現金流出

註4：籌資活動：預計114年度將發放現金股利。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

#### (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	實際或預定資金運用情形	
			113 年度(實際)	114 年度(預估)
大甲二廠	銀行借款及自有資金	114 年第四季	112,076	295,430
泰國建廠	銀行借款及自有資金	115 年第二季	-	488,789

#### (二) 預計對營運之影響

1. 本公司之電輔車組裝廠向上垂直整合，擬於大甲二廠自行生產車架，有助於強化供應鏈掌控、提升毛利率、縮短交付周期，並以自有技術打造產品差異化，提升品牌價值與市場競爭力。雖然初期需面對高投入、技術學習曲線與生產穩定性的挑戰，但隨著製程優化與規模經濟發揮，長期將顯著降低生產成本，並支撐電輔車事業長期的穩定成長。
2. 泰國設廠計畫具備顯著的成本優化及市場競爭力提升的優勢，預期可支持公司未來10年的成長需求，並在供應鏈管理上提供更多彈性與穩定性。

### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司轉投資政策係遵循公司經營政策及發展策略，尋求互補資源，強化核心能力，以鞏固與延伸現有核心業務外，並期能加速開拓新服務與新市場商機，達成公司願景為目標。

本公司 113 年度合併財務報告中採權益法認列之投資損失為新台幣 281,639 千元，主要係部分轉投資公司受市場需求影響，以致獲利下滑。整體而言，本公司將持續推動轉投資事業之策略整合及發展，以達到當初投資時之預期目標與綜效，並隨時針對轉投資進行策略與財務績效達成狀況評估，必要時執行退場清算機制。

### 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險分析及評估

#### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

##### 1. 利率變動單位：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	112 年度	113 年度
利息收(支)淨額	(84,490)	(83,933)
稅前(損)益	(169,431)	78,837
占稅前損益比率(%)	49.87	(106.46)

利息費用係因營運週轉之銀行借款，112及113年度利息收支淨額分別為新台幣(84,490)仟元及(83,933)仟元，分別占該年度稅前(損)益為49.87%及(106.46)%，利率的變化對本公司的獲利有一定程度之影響。為

避免利率波動對本公司資金成本之影響，本公司已隨時注意利率動向，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠利率，且隨時觀察金融市場利率變化對本公司資金之影響，以隨時採取變通措施，故利率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

## 2. 匯率變動影響

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	112 年度	113 年度
兌換(損)益	15,117	183,795
稅前(損)益	(169,431)	78,837
占稅前損益比率(%)	(8.92%)	233.13%

本公司產品主要以外銷為主，其中又多以美金為交易幣別，生產成本中多以台幣為交易幣別，故美金匯率的變化對本公司的獲利有一定程度之影響。公司因應匯率變動之具體措施如下：

- (1). 本公司財務人員與銀行保持密切聯繫，蒐集匯率相關資訊，參考銀行報價尋求有利的賣點，進行適當的外匯操作，規避匯率變動造成的損失。
  - (2). 業務單位向客戶報價時，應考量匯率走勢，提出較穩健之報價，以避免匯率之變動侵蝕公司利潤。
- ### 3. 通貨膨脹影響

本公司主要原料為鋼鐵材料、塑膠及五金件等，原物料價格與國際油價之連動性高，因此物價波動將影響本公司生產成本。本公司隨時注意市場價格之波動，針對採購時點及安全存量妥適規畫，與供應商維持良好之合作關係，將通貨膨脹之影響降至最低。

### (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司財務操作以保守穩健為原則，並未從事高風險、高槓桿投資。
2. 本公司資金貸與及背書保證均依本公司「資金貸與及背書保證處理程序」及「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之相關規定辦理。
3. 本公司從事衍生性商品交易均依本公司「取得或處分資產處理程序」，以避險為目的，以規避外幣資產或負債匯率變動之風險。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 本公司未來產品技術開發設計發展方向如下：
  - (1) 加速跨入醫療復健及健康輔助器材之產品。
  - (2) 提升自主新技術開發設計，加強專利保護增加產品銷售獲利。
  - (3) 強化產品外型設計師陣容，增加業務銷售選項。
  - (4) 自行生產車架。
  - (5) 電池與動控整合智慧裝置應用開發。
  - (6) 產品設計與機械、人因工學技術人員技能提升。
2. 未來預計投入之研發費用主要配合產品開發時程與計畫並視營運狀況調整，預計114年度將投入研發費用佔整體營收約1%~2%。

### (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司不僅平日營運均遵循國內外相關法令規範辦理，亦隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化，截至目前本公司財務業務尚無因為國內外政策或法律變動而產生重大影響。

**(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：**

- 1.本公司除隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，並透過與客戶密切合作過程掌握產業最新發展趨勢，加上不斷地加強提升自行之研發能力，將各種創新概念及設計開發申請專利加以保護，並積極擴展未來之市場應用領域，故科技改變及產業變化對公司尚無負面之影響。
- 2.資通安全風險評估：資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源，請見伍、營運概況、六、資通安全管理之說明。
- 3.最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：最近年度及截至年報刊印日止，未因重大資通安全事件造成財務損失。

**(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：**

本公司自設立以來，專注於本業經營，產品研發，重視內部管理及遵循相關法令規定；截至目前為止，並未發生任何影響企業形象之情事。未來亦一切遵循相關法令規定，著重於企業形象之維護。

**(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：**

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無併購計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司取得或處分資產處理程序、防範內線交易管理辦法及相關法令規定，秉持審慎評估之態度，以確實保障公司利益及股東權益。

**(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：**

隨著各國能源政策推動及綠色環保意識抬頭，全球電動輔助自行車產業迅速發展。本公司看準此一商機，自111年初起決定由原本專注的室內健身器材領域，跨足電動輔助自行車產業，並於台中大甲興建新廠，生產自有品牌 Cikada 的電動輔助自行車，透過集團現有遍布歐美地區的銷售通路進行推廣與銷售。此外，泰國設廠可有效降低人力與營運成本、提升製造效率，進而強化公司毛利結構，並作為支撐未來十年業務成長的重要基礎。藉由區域多元化布局，公司在供應鏈管理方面將具備更高的彈性與風險分散能力，有助於強化營運穩定性與整體競爭優勢。

**(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：**

**1.進貨**

本公司主要原物料進貨維持二家以上供應商，並隨時注意市場動態，積極開發其他供應商，降低進貨來源過度集中之風險，同時與各供應商間均維持良好之合作關係，以確保供貨來源穩定。

**2.銷貨**

北美為全球健身器材產業的主要市場，約佔全球產值的二分之一以上，本公司主要經營自有品牌銷售。本公司已採取相關措施，以降低銷貨集中之風險：

- (1)積極參加國際性展覽，藉以提升本公司於國際市場之能見度及知名度，並尋找國際優質客戶代理本公司產品或委託開發生產。
- (2)積極研發以擴增產品線及應用領域，包括跨足醫療復健及健康輔助產品領域，開發銀髮族與行動不便者皆適用之產品，以及提升產品科技性功能等。
- (3)積極開拓全球市場及開發新客戶藉以降低銷售客戶的集中度以及透過行銷資源分享爭取各國代理商等。
- (4)積極推展自有品牌，推出多款自有品牌搶攻海外商機，目前擁有全球暢銷自有品牌 Spirit、新興品牌 Fuel、Xterra 以及頂級健身器材品牌 SOLE。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權之大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因經營權改變而影響公司營運之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在係屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在係屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。



企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Dyaco UK, Ltd.	2018.03.05	Unit 5 Featherstone Road Mill Square, Wolverton Mill, Milton Keynes, Bucks, MK12 5ZD	英鎊 3,201,533 元	各項健身器材之銷售
Dyaco Europe GmbH	2014.06.26	Technologiepark Bergisch Gladbach Haus 56, Friedrich-Ebert-Straße 75, 51429 Bergisch Gladbach	歐元 500,000 元	各項健身器材之銷售
CARDIO Fitness GmbH & CO. KG	2002.11.14	Industriestr. 154, 50996 Köln, Germany	歐元 41,000 元	各項健身器材之銷售
CARDIO Fitness Verwaltungs GmbH	2009.11.11	Industriestr. 154, 50996 Köln, Germany	歐元 25,000 元	一般投資
斯可達全球科技股份有限公司	2021.04.09	臺北市中山區松江路 111 號 12 樓	新臺幣 20,000,000 元	管理顧問
Sole Inc.	2019.11.27	56 E Exchange P1, Salt Lake City, UT 84111	美金 53,000,000 元	一般投資
Fitness Equipment Service, LLC	2001.08.23	56 E Exchange P1, Salt Lake City, UT 84111	美金 2,100,000 元	各項健身器材之銷售
統一塑膠製品廠股份有限公司	1967.10.24	臺中市西屯區朝富路 213 號 31 樓	新臺幣 39,100,000 元	不動產租賃
Neutron Ventures Ltd	2008.04.17	C/o Sweatband.com, 94 Cleveland Street, London, England, W1T 6NW	英鎊 146 元	一般投資
Interactive Online Commerce Ltd	2008.09.02	C/o Sweatband.com, 94 Cleveland Street, London, England, W1T 6NW	英鎊 25,818 元	一般投資
Neutron Ventures Poland S.p Z,o,o	2009.10.15	Ul. Piotrkowska 60-2.12-2.18, 90-105 Łódź, Woj. Łódzkie	茲羅提 5,000 元	管理顧問
Sweatband.com Ltd	1995.11.29	94 Cleveland Street, London, England, W1T 6NW	英鎊 1,593 元	各項健身器材之銷售
City Sport Co. Ltd	2001.10.19	18/28 Moo 9 Khlong Lam Chiak Road, Bung Kum, Thailand	泰銖 40,000,000 元	各項健身器材之銷售
巨琛工業股份有限公司	2000.01.14	臺中市大甲區義和里中山路一段 460 之 1 號	新臺幣 200,000,000 元	電動輔助車之製造及銷售

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司及多數關係企業經營業務主要為健身器材產業研發、生產及銷售業務，部分關係企業經營戶外家具製造、電動輔助車製造、酒品買賣及不動產租賃業務。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
Dyaco International Holding Limited	董事	林英俊	本公司持有 126,415,463 股	100%
Fuel-Spirit International Inc.	董事	林英俊	Dyaco Holding 持有 5,848,450 股	100%
Dyaco Europe GmbH	董事	林英俊	本公司投資歐元 16,400 仟元	100%
CARDIO Fitness GmbH & CO. KG	代理人	丁平頤	本公司投資 8,096 仟歐元	100%
CARDIO Fitness Verwaltungs GmbH	代理人	丁平頤	本公司投資 26 仟歐元	100%
Dyaco UK, Ltd.	董事	林英俊	本公司持有 3,088,076 股	100%
Spirit Manufacturing Inc.	總經理	陳鼎中	本公司投資 1,667.5 股	100%
Spirit Direct LLC	代理人	John Gibbs	Spirit 投資美金 2,000 仟元	100%
Sole Inc.	董事	陳鼎中	本公司投資美金 31,490 仟元	100%
Fitness Equipment Service, LLC	代理人	William Macfarlane	Sole Inc. 投資美金 2,100 仟元	100%
Dyaco Canada Inc.	董事長	Michael Thorne	本公司持有 1,000 股	100%
	董事	林英俊		
株式会社ダイヤコジャパン	社長	內藤仁	本公司持有 201,020 股	100%
岱宇(上海)商貿有限公司	董事長	陳顯明	Dyaco Holding 投資美金 3,000 仟元	100%
	董事	王舜謙、林英俊		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
	監察人	吳美華		
錫頓金屬製品(嘉興)有限公司	代表人	曾輝峯	Dyaco Holding 投資 21,830 仟美元	60%
詠久股份有限公司	董事長	林英俊	本公司持有 2,500,000 股	100%
詠久股份有限公司	董事	吳美華、陳顯明		
詠久股份有限公司	監察人	邱源聲		
統一塑膠製品廠股份有限公司	董事長	林英俊	本公司持有 391,000 股	100%
統一塑膠製品廠股份有限公司	監察人	吳美華		
大安健康管理顧問股份有限公司	董事長	吳美華	本公司持有 1,000,000 股	100%
大安健康管理顧問股份有限公司	董事	林世傑、陳顯明		
大安健康管理顧問股份有限公司	監察人	邱源聲		
Neutron Ventures Ltd	董事	Maziar Darvish Pierre Jean、De Villiers、 林英俊、丁平頤、Daen Jackson	Dyaco UK 投資 308,070 股	100%
Interactive Online Commerce Ltd	董事	Maziar Darvish、Pierre Jean、De Villiers	本公司投資 2,632 仟英鎊	100%
Sweatband.com Ltd	董事	Maziar Darvish Pierre Jean De Villiers	本公司投資 2,604 仟英鎊	100%
Neutron Ventures Poland S,p Z,o,o	代理人	Maziar Darvish	Neutron Ventures Ltd 投資 5 仟茲羅提	100%
City Sport Co. Ltd	董事	劉懿成	本公司投資 176,000 股	44%
斯可達全球科技股份有限公司	董事長	林英俊	本公司持有 2,000,000 股	100%
斯可達全球科技股份有限公司	董事	邱源聲、何介舜		
巨琛工業股份有限公司	董事長	林英俊	本公司持有 18,300,000 股	92%
巨琛工業股份有限公司	董事	陳明男、黃志元、丁平頤		
巨琛工業股份有限公司	監察人	徐文彬		

#### 6.113年度各關係企業營運概況

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)
Dyaco Holding Limited	港幣 126,415,463	港幣 251,157,885	港幣 456,516	港幣 250,701,369	港幣 -	港幣 569,472	港幣 8,018,675	港幣 0.63
Fuel-Spirit International Inc.	美金 5,848,456	美金 5,194,904	美金 2,075,943	美金 3,118,961	美金 7,070,433	美金 62,875	美金 191,743	美金 0.0328
Dyaco Europe GmbH	歐元 500,000	歐元 4,526,168	歐元 1,126,594	歐元 3,399,574	歐元 1,728,684	歐元 (477,130)	歐元 (1,435,116)	不適用
CARDIO Fitness GmbH &CO. KG	歐元 41,000	歐元 3,752,333	歐元 3,586,449	歐元 165,884	歐元 9,029,146	歐元 (1,575,210)	歐元 (1,096,448)	不適用
CARDIO Fitness Verwaltungs GmbH	歐元 25,000	歐元 27,521	歐元 2,863	歐元 24,658	歐元 1,500	歐元 (2,662)	歐元 (2,662)	不適用
Dyaco UK, Ltd.	英鎊 3,201,533	英鎊 6,632,556	英鎊 5,998,548	英鎊 634,008	英鎊 6,715,801	英鎊 (1,148,898)	英鎊 (2,914,005)	不適用
Spirit Manufacturing Inc.	美金 41,688	美金 38,040,173	美金 24,979,692	美金 13,060,481	美金 443,430,822	美金 1,466,262	美金 354,398	美金 8.50
Spirit Direct LLC	美金 2,000,000	美金 2,849,880	美金 4,118,504	美金 (1,268,624)	美金 2,100,662	美金 (740,269)	美金 (737,171)	不適用
Sole Inc.	美金 53,000,000	美金 (6,540,737)	美金 -	美金 (6,540,737)	美金 -	美金 (9,238)	美金 (3,213,689)	不適用
Fitness Equipment Service, LLC	美金 23,610,000	美金 49,328,186	美金 55,868,923	美金 (6,540,737)	美金 82,075,503	美金 (3,531,601)	美金 (3,402,927)	不適用
Dyaco Canada Inc.	加幣 1,000	加幣 16,461,004	加幣 6,372,166	加幣 10,088,838	加幣 21,322,590	加幣 354,076	加幣 301,015	加幣 301.02
Neutron Ventures Ltd	英鎊 146	英鎊 52,600	英鎊 219,318	英鎊 (166,718)	英鎊 -	英鎊 (282)	英鎊 (1,655,636)	不適用
Interactive Online Commerce Ltd	英鎊 25,818	英鎊 265,231	英鎊 212,839	英鎊 52,392	英鎊 -	英鎊 -	英鎊 (1,643,529)	不適用

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)
Neutron Ventures Poland S.p Z.o.o	茲羅提 5,000	茲羅提 257,422	茲羅提 277,624	茲羅提 (20,202)	茲羅提 2,675,641	茲羅提 (92,020)	茲羅提 (60,908)	不適用
Sweatband.com Ltd	英鎊 1,593	英鎊 5,175,856	英鎊 5,128,817	英鎊 47,039	英鎊 12,147,174	英鎊 (1,622,239)	英鎊 (1,643,529)	不適用
CITY SPORTS (THAILAND)CO.,LTD.	泰銖 40,000,000	泰銖 27,336,584	泰銖 56,288,361	泰銖 (28,951,777)	泰銖 12,702,354	泰銖 (11,362,899)	泰銖 (9,297,586)	不適用
株式会社ダイヤコジャパン	日圓 30,000,000	日圓 126,482,829	日圓 223,585,268	日圓 (97,102,439)	日圓 82,778,181	日圓 (59,206,951)	日圓 (78,045,948)	日圓 (26.02)
岱宇(上海)商貿有限公司	人民幣 19,307,950	人民幣 45,620,131	人民幣 15,451,052	人民幣 30,169,079	人民幣 38,953,161	人民幣 3,266,272	人民幣 3,165,261	不適用
錫頓金屬製品(嘉興)有限公司	人民幣 151,913,772	人民幣 303,240,257	人民幣 136,592,189	人民幣 166,648,068	人民幣 350,506,954	人民幣 6,407,200	人民幣 6,080,184	不適用
統一塑膠製品廠股份有限公司	新臺幣 39,100,000	新臺幣 38,770,009	新臺幣 900,000	新臺幣 37,870,009	新臺幣 -	新臺幣 (62,400)	新臺幣 (62,400)	新臺幣 0.016
詠久股份有限公司	新臺幣 25,000,000	新臺幣 8,337,318	新臺幣 5,094,859	新臺幣 3,242,459	新臺幣 2,679,638	新臺幣 (2,269,221)	新臺幣 (1,715,812)	新臺幣 (0.69)
斯可達全球科技股份有限公司	新臺幣 20,000,000	新臺幣 16,965,117	新臺幣 457,482	新臺幣 16,507,635	新臺幣 600,000	新臺幣 (832,100)	新臺幣 (788,958)	新臺幣 (0.3945)
大安健康管理顧問股份有限公司	新臺幣 10,000,000	新臺幣 8,537,709	新臺幣 12,042	新臺幣 8,525,667	新臺幣 404,765	新臺幣 (334,869)	新臺幣 (374,532)	新臺幣 (0.3745)
巨琛工業股份有限公司	新臺幣 200,000,000	新臺幣 264,338,682	新臺幣 236,335,825	新臺幣 28,002,857	新臺幣 82,868,769	新臺幣 (26,280,968)	新臺幣 (32,060,514)	新臺幣 (1.60)

(二)關係企業合併財務報表：已於公開資訊觀測站申報查詢網址如下

<https://doc.twse.com.tw/server->

[java/t57sb01?step=1&colorchg=1&co\\_id=1598&year=113&seamon=&mtype=A&](https://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&co_id=1598&year=113&seamon=&mtype=A&)

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

岱宇國際股份有限公司



董事長：林佑穎



股票代號:1598

岱宇國際股份有限公司  
Dyaco International Inc.